



Republika e Kosovës
Republika Kosovo / Republic of Kosovo

Komuna Rahovec
Opština Orahovac/Municipality Rahovec



Nr. 01-2022
Datë: 30.03.2022

	REPUBLIKA E KOSOVËS / REPUBLIKA KOSOVO / REPUBLIC OF KOSOVO KUVENDI I KOMUNËS / SKUPSTINA OPŠTINE / MUNICIPAL ASSEMBLY	
RAHOVEC / ORAHOVAC		
Njësia Nr./Br./No 01 (Kuvendi i Komunës)		
Nr./Br./No 01	Nr. i faq./Br.str./No.pg 331	
Data/Datum/Date 31 / 05 / 2022		

RAPORTI VJETOR I PUNËS I KOMITETIT TË AUDITIMIT 2021

Nga: Sead Rama, Kryesues i Komitetit të Auditimit

Për: Kryesuesin e Kuvendit Komunal të Komunës së Rahovecit
CC: Anëtarët e Komitetit për Politikë dhe Financa

RAHOVEC, Mars 2022

Për periudhën raportuese, Komiteti i Auditimit ka shqyrtuar raportet e Auditimit të Brendshëm dhe raportin vjetor të Auditorit Gjeneral për vitin 2020.

Gjithashtu, Komiteti i Auditimit ka mbajtur pesë seanca ku janë shqyrtuar pikët të ndryshme sipas programit dhe planin e punës për vitin 2021.

Në të gjitha takimet janë mbajtur procesverbale ku janë regjistruar të gjitha diskutimet e anëtarëve të komitetit të Auditimit dhe drejtorët e drejtorive përkatëse, pjesëmarrës në këto takime. Po ashtu në shumicën e seancave ka marrë pjesë drejtori i Drejtorisë për Buxhet dhe Financa, z. Afrim Limani. Gjithashtu, në procesverbalet e takimeve janë nxjerrë konkluzat nga këto takime të cilat u janë rekomanduar drejtorive komunale për veprim.

1. Seanca e parë

Është mbajtur më 13.04.2021 me këto pika të rendit të ditës:

1. Shqyrtimi dhe aprovimi i Procesverbalit nga mbledhja e kaluar;
2. Shqyrtimi i Raportit vjetorë të Auditimit të Brendshëm për vitin 2020;
3. Shqyrtimi dhe aprovimi i Draft Statutit të Komitetit të Auditimit të Brendshëm;
4. Të ndryshme.

Ky takim pune është mbajtur në përbërje të plotë të Komitetit të Auditimit.

Në këtë takim kanë diskutuar; Sead Rama, Kryesues i Komitetit, Fllanza Popaj, Anëtar i Komitetit, Sehad Boshnjaku, Anëtar i Komitetit, Skender Hamza, Anëtar i Komitetit, Mirsad Shala, Anëtar i Komitetit, si dhe Auditor i njësisë së Auditimit të brendshëm Ruzhdi Kabashi dhe Binak Kryeziu.

Sead Rama – Të nderuar, shpresoj se jeni të gjithë të pajtimit me këtë rend dite, konstatoj se në mënyrë unanime është aprovuar rendi i ditës. Kalojmë në pikën e parë të rendit të ditës:

1. Shqyrtimi dhe aprovimi i Procesverbalit nga mbledhja e kaluar.

A ka dikush të shtojë diçka ose të jep ndonjë vërejtje sa i përket procesverbalit nga mbledhja e kaluar, nëse jo atëherë e qes në votim procesverbalin nga mbledhja e kaluar. Konstatoj se në mënyrë unanime është aprovuar procesverbali nga mbledhja e kaluar. Kalojmë në pikën e radhës:

2. Shqyrtimi i Raportit vjetorë të Auditimit të Brendshëm për vitin 2020.

Sead Rama – Këtë raport e kam dorëzuar kryetarit të komunës me datën 31.03.2021, ashtu ka qenë edhe e paraparë që të dorëzohet, besoj që këtë raport e keni lexuar, keni pasur mjaft kohë që ta shfletoni dhe të shikoni nëse ka diçka për të shtuar nga ana e juaj. Prandaj nëse keni diçka të shtoni sa i përket këtij raporti ju lutem fjala është e juaja.

Skender Hamza – Përshëndetje për të gjithë të pranishmit, sa i përket raportit nuk kam diçka të veçantë të shtojë, vetëm desha të ju përgëzoj për përpilimin e këtij raporti, në këtë raport janë të përfshirë të gjitha ato që janë thënë dhe diskutuar brenda 4 mbledhjeve që janë mbajtur në vitin 2020. Vetëm desha të ju njoftoj se ky raport do të diskutohet edhe në KPF, po ashtu pastaj në mbledhje të kuvendit, ku ju si kryesues i Komitetit të Auditimit do ta prezantoni.

Ruzhdi Kabashi – Përshëndetje për të gjithë, sa i përket raportit të auditimit nuk kam çka të shtojë, por desha vetëm të ndërlidhem tek disa gabime teknike, në vend që të shkruhet Binak Kryeziu është shkruar Binak Berisha, kjo është një gabim teknik dhe besoj se do të përmirësohet.

Binak Kryeziu – Përshëndetje për të gjithë të pranishmit, në mbledhjen e parë ceket që ka qenë pika Shqyrtimi i raportit të auditorit të brendshëm për zyrën e prokurimit, kjo pikë është shqyrtuar me datën 20.06.2020, e jo siç e keni cekur në raportet në janar. Por si raportet final është dorëzuar me datën 30.12.2020.

Sead Rama – I nderuar unë e kam cekur që takimi është mbajtur me datën 20.06.2020, aty është cekur raporti final i asaj date dhe takimi që është mbajtur me datën 20.06.2020. Por ka mundësi që të ketë edhe gabime, prandaj ne jemi këtu që ti përmirësojmë këto gabime. Nëse nuk ka askush tjetër të shtoj diçka, kalojmë në pikën e radhës.

3. Shqyrtimi dhe aprovimi i Draft Statutit të Komitetit të Auditimit të Brendshëm.

Sead Rama - Sa i përket Draft Statuti për Komitet të Auditimit, ky draft është i përpiluar për të gjitha komunat e Republikës së Kosovës, ku pastaj zyra e auditimit të Komunës së Rahovecit i ka plotësuar me të dhënat të cilat i takojnë komunës së Rahovecit. Ju si anëtar të këtij komiteti nëse keni ndonjë koment sa i përket këtij statuti fjala është e juaja.

Skender Hamza – I nderuari kryesues ju e ceket që ky draft është i përgatitur për të gjitha komunat e Republikës së Kosovës, por shpresoj se ata të cilët i kanë futur të dhënat për komunën tonë të i kenë përfshirë të gjitha ato që është dashur të i përfshij ky statut.

Ruzhdi Kabashi – Sa i përket këtij draft statuti, të gjitha informatat që kanë të bëjnë me komunën e Rahovecit janë të inkorporuar, si bazë për të gjitha komunitetet në Republikën e Kosovës është i njëjti, ato nene të cilat nuk kanë të bëjnë me komunën tonë janë eliminuar dhe ajo që është dashur të shtohet është shtuar. Por ajo që është më e rëndësishme është si formë për të gjitha komunat e Republikës së Kosovës është i njëjti.

Sead Rama – Mendoj se si komitet i auditimit që jemi në përbërje prej 5 anëtarëve, mendoj se të gjitha pikat janë të përfshira në këtë statut, pra ajo që ka të bëjë me ne si komitet është e përfshirë, por nëse keni ju diçka të shtoni urdhëroni.

Ruzhdi Kabashi – Realisht këtë draft Statut e kanë punuar këshilltarët e auditimit të brendshëm që janë në kuadër të USAID, në bashkëpunim me auditorët e institucioneve të ndryshme, të gjitha këto janë të bazuara në bazë të ligjeve dhe udhëzimit administrativ për themelimin e komitetit të auditimit të brendshëm, prandaj si statut besoj se i plotëson të gjitha kushtet.

Skender Hamza – Sa jam duke parë në nenin 11 të këtij statuti ceket se hyrja në fuqi e këtij statuti hynë në datën e mbajtjes së mbledhjes dhe ditën e nënshkrimit, që realisht i bie sot. Kishte me qenë mirë që ky statut së pari të lekturohet nga zyrtarja e lektorimit në komunë, pastaj të nënshkruhet dhe nëse duhet edhe të publikohet në veb faqe të komunës e publikojmë, nëse jo atëherë në rregull jemi.

Sead Rama – Besoj se në veb faqe nuk duhet të publikohet sepse llogaritet si diçka e brendshme. por që të jemi më të saktë atëherë besoj se zyrtarët e auditimit e dinë më së miri a duhet apo jo.

Binak Kryeziu – Edhe ne si njësi e auditimit të brendshëm e kemi statutin për sektorin tonë, por këtë statut nuk e kemi publikuar.

Sead Rama – Mirë atëherë ky statut do të nënshkruhet nga ana ime dhe nga ana e kryetarit dhe do ju shpërndahet edhe juve si anëtar të këtij komiteti. Nëse nuk keni të shtoni diçka sa i përket kësaj pike, kalojmë në pikën e radhës.

4. Të ndryshme.

Sead Rama – Besoj se ne në vitin 2020 i kemi përmbushur kuotën e mbajtjes së takimeve pra i kemi mbajtur 4 takime.

Ruzhdi Kabashi – Kisha propozuar që në takimin e radhës të jetë si pikë e rendit të ditës raporti i njësisë së auditimit për vitin 2020 komplet, ky raporte i përfshin të gjitha raportet edhe ata që janë shqyrtuar, por edhe ata që nuk janë shqyrtuar.

Sead Rama – I nderuar besoj se kishte me qenë më mirë të shkojmë ashtu siç kemi shkuar deri më tani për secilën drejtori të shqyrtohen si pika të veçanta, janë edhe 6 raporte dhe i kryejmë për dy mbledhje, arsyetja është se nëse shkojmë me raportin vjetor nuk do të ketë seriozitet dhe nuk do jenë prezent të gjithë drejtorët në mbledhje, vetëm për këtë po e them.

Binak Kryeziu – Unë jam i pajtimit me propozimin e z. Ruzhdi Kabashi, të shkojmë me një raport të përgjithshëm dhe ato drejtori që nuk janë audituar të jenë prezent.

Sead Rama – Unë mendoj se më mirë është që të shkojmë për secilën drejtori sepse nëse shkojmë siq janë duke propozuar ju do të jetë sa për sy e faqe që thonë, vetëm sa të kalojë, nuk do të jetë shumë serioze, kurse nëse shkojmë për secilin raport atëherë çdo drejtor do i bartë përgjegjësit e veta. Por ju jeni ata që vendosni

nuk jam vetëm unë, ky ishte mendimi imë, por përsëri pajtohem me shumicën. Të nderuar anëtar të Komitetit për Komunitete me kaq përfundon mbledhja e këtij komitetit, ju faleminderit për pjesëmarrje dhe për angazhimin tuaj në këtë takim, shihemi në takimet e radhës.

2. Seanca e dytë

Është mbajtur më 25.05.2021 me këto pika të rendit të ditës:

1. Shqyrtimi dhe aprovimi i Procesverbalit nga mbledhja e kaluar;
2. Shqyrtimi i Raportit të auditimit të brendshëm për Drejtorin për Administratës së Përgjithshme;
3. Shqyrtimi i Raportit të auditimit të brendshëm për Drejtorin për Shëndetësi dhe Përkujdesje Sociale;
4. Të ndryshme.

Të pranishëm ishin: Sead Rama Kryesues i Komitetit të Auditimit, Fllanza Popaj anëtare, Sehad Boshnjaku anëtar, Skender Hamza anëtar, Mirsad Shala anëtar, Ruzhdi Kabashi Auditor i Njësisë së Auditimit.

Në këtë takim, po ashtu ishin prezent, Drejtori për Shëndetësi dhe Përkujdesje Sociale, Z.Samir Mustafa dhe Zyrtari Ardian Rama.

Sead Rama – Të nderuar, shpresoj se jeni të gjithë të pajtimit me këtë rend dite, konstatoj se në mënyrë unanime është aprovuar rendi i ditës. Kalojmë në pikën e parët e rendit të ditës:

1. Shqyrtimi dhe aprovimi i Procesverbalit nga mbledhja e kaluar.

A ka dikush të shtojë diçka ose të jep ndonjë vërejtje sa i përket procesverbalit nga mbledhja e kaluar, nëse jo atëherë e qes në votim procesverbalin nga mbledhja e kaluar. Konstatoj se në mënyrë unanime është aprovuar procesverbalin nga mbledhja e kaluar. Kalojmë në pikën e radhës:

2. Shqyrtimi i Raportit të auditimit të brendshëm për Drejtorin për Administratës së Përgjithshme; .

Sead Rama – Të nderuar pika e dytë e rendit të ditës do të shtyhet për ndonjë takim tjetër, arsyeja është se drejtoresha për administratë sot nuk gjendet këtu. Para se të kalojmë në pikën e radhës, fjalën e kërkon z. Sead Boshnjaku.

Sead Boshnjaku – Përshëndetje për të gjithë të pranishmit, të nderuar anëtar të Komitetit të Auditimit, me datën 29.04.2021, është mbajtur mbledhja e kuvendit, ku në rend dite ka qenë edhe Raporti i punës së Komitetit të Auditimit për vitin 2020. Në këtë mbledhje në mungesë të kryesuesit të Komitetit të Auditimit këtë raport e kam prezantuar unë me pajtimin e kryesuesit dhe gjithë juve si anëtar të këtij komiteti, por arsyeja pse e mora unë fjalën është se anëtarët e kuvendit të komunës kanë pas vërejtje sa i përket këtij raporti, ku sipas tyre ky nuk ka qenë raporte por hiq ma shumë se një procesverbal. Prandaj kërkoj si nga ky komitet poashtu edhe nga auditorët e brendshëm që ky raporte të jetë sa më i kapshëm për kuvendar, mua më është dukur si një lloje përqeshje nga ana e kuvendarëve me këtë raport. Poashtu mua ky takim me duket jo shumë serioz, arsyeja është se nëse auditorët e jashtëm e kanë kryer auditimin për vitin 2020, pse ne tani duhet të flasim për raportin e viti 2020, kur kjo punë vetëm është kryer nga auditorët e jashtëm.

Ardian Rama - Zyrtar nga Drejtoria e Shëndetësisë – Përshëndetje për të gjithë të pranishmit, i nderuar ky raporte është nga muaji janar e deri në muajin shtator 2020, nuk e përfshinë komplet vitin.

Sead Rama - I nderuar edhe ashtu ne nuk mundemi që në vitin aktual ta shqyrtojmë raportin e këtij viti, gjithmonë shqyrtohet raporti i viti të kaluar, por ju keni të drejtë sa i përket asaj që thoni se është gjysmak.

Skender Hamza – Përshëndetje për të gjithë të pranishmit, desha vetëm të ndërlidhem me atë që e tha kolegu z. Sead Boshnjaku rreth shqyrtimit të raportit në kuvend, nuk isha me thanë se është bërë ndonjë përqeshje, por ata vetëm kanë bërë si vërejtje se ky raporte ka të përfshirë shumë pjesë të procesverbalit dhe është shumë voluminoz, sipas tyre është dashur të jetë më i shkurtër ku do të përfshiheshin, pastaj puna e kuvendarëve është që të na japin neve vërejtje dhe lavdata.

Sead Rama – Në këtë raporte më shumë janë përmbledhur pjesët e procesverbalit sepse ato gjëra janë diskutuar, arsyetja pse e kam bërë ma voluminoz është sepse me qenë raporti me ma shumë informata dhe të shihet se çka është punuar nga ana jonë si komiteti. Kalojmë në pikën e tretë të rendit të ditës.

3. Shqyrtimi i Raportit të auditimit të brendshëm për Drejtorin për Shëndetësi dhe Përkujdesje Sociale.

Objektivat e këtij auditimi kanë qenë:

1. Inkasimi dhe realizimi i të hyrave;
2. Taksat për shërbime shëndetësore nga participimi
3. Tarifa për sektorin e QPS-së,
4. Shpërndarja e barnave esenciale.
5. Menaxhimi i automjeteve në bazë të udhëzimit që është në fuqi dhe
6. Mirëmbajtja e dosjeve të punëtorëve.

Do të ndalesha tek objektivat e këtij auditimi e ato janë, inkasimi dhe realizimi i të hyrave, taksat për shërbime shëndetësore nga participimi, tarifa për sektorin e QPS-së, shpërndarja e barnave esenciale, menaxhimi i automjeteve në bazë të udhëzimit që është në fuqi dhe mirëmbajtja e dosjeve të punëtorëve.

Inkasimi dhe realizimi i të hyrave nga participimi, do të flasë në pika të shkurtra, konkluzioni i kësaj është: Mos mbajtja e shënimeve për të hyrat në regjistrin të njërive vartëse dhe procesimi aktual i informatave për të hyrat, krijon mundësin që këto të hyra të mos raportohen drejt. Po ashtu, është e rëndësishme që të hyrat e mbledhura me vonesë në llogari të DSHMS, jo në pajtim me rregullat e përcaktuara. Rekomandimi – 1, rekomandojmë DSHMS-në të sigurojë që plani i të hyrave është i bazuar në analiza dhe vlerësime të saktë, nga njërit vartës që i grumbullojnë ato, për të përmirësuar nivelin e realizimit të tyre. Identifikimi dhe regjistrimi në librin e protokollit, konkluzioni, dobësitë e identifikuara vështirësojnë menaxhimin adekuat në regjistrimin e të gjitha pacienteve, metodat e aplikimit në SISH-it, në kushtet e tilla, i ekspozojnë rrezikut që SISH-i, mos të funksionojë. Rekomandimi numër 2, rekomandojmë drejtorin e audituar të sigurojë se subjektet përgjegjëse konkretisht (QKMF, QMF dhe AMF), të krijojnë mekanizma të duhura dhe të qëndrueshme, që të funksionalizohet SISH-i, në tërësi, për të pas të dhëna të sakta për të gjithë pacientet. Mekanizmi dhe shpërndarja e barnave esenciale, konkluzioni, procesi i parashtrimit të kërkesave për barna megjithëse pretendohet se ishte i organizuar në periudha të rregullta, formacioni i mbledhur gjatë auditimit tregon se SISH-i nuk ka funksionuar siç kërkohet. Rekomandimi numër 3 – Rekomandojmë DSHMS, të forcojë funksionimin e SISH-it, në mënyrë që të nxirën të dhënat e sakta për të nxjerr raportet periodike dhe vjetore që të kryhen auditimi në mënyrë të rregullt. Pas kësaj vije Menaxhimi i bllok dëftësive, Konkluzioni – Mos realizimi i barazimeve mujore në mes të drejtorisë komunale me zyrtarin e të hyrave rrezikon devijime të caktuara në kontrollë të brendshme duke shkaktuar mangësi të informacionit në kohë, mbi llojet dhe shumatat e të hyrave. Rekomandimi numër 4 – Rekomandojmë DSHMS-në që të sigurojë se barazimet dhe

harmonizimet në mes të arkës dhe zyrtarit që krijon të hyra të kryhen në baza të rregullta mujore dhe vjetore, të gjitha mospërputhjet e mundshme të sqarohen me kohë.

Mangësi në deponimin e parasë së gatshme në llogari bankare. Konkluzioni për këtë është: Parregullsitë e tilla mundën të risin rrezikun e humbjes apo keqpërdorimin e parasë së gatshme. Rekomandimi numër -5, rekomandojmë QPS-në që të sigurojë monitorim përmes menaxherit të financave për të siguruar se parat e gatshme të arkëtuara nga ofrimi i shërbimeve të deponohen në llogarinë bankare, në shumën mbi 10 €.

Mirëmbajtja e dosjeve të punëtorëve në zyrën e personelit – QKMF-ja nuk ka arritur të vendos kontrolle adekuate sa i përket menaxhimit në mirëmbajtjen e dosjes së punëtorëve. Gjatë rishikimit të dosjeve personale nuk është respektuar vendimi në fjalë, në disa dosje, kishte mungesa të dokumenteve personale.

Menaxhimi i automjeteve – të gjeturat, gjatë ekzaminimit është gjetur, zyrtari për menaxhimin e automjeteve, evidencën për shfrytëzimin e automjeteve e mbanë në letër të bardhë në formë manuale, gjatë intervistimit, zyrtari deklaron se nuk ka asnjë pajisje elektronike për të futur të dhënat.

Konkluzioni – Janë vërejtur veprime të mangëta të kontrollit e cila është çështje e menaxhimit për përmirësime të rëndësishme ku është kërkuar veprime të menjëhershme përmirësuese për tu mbrojtur në mënyrë adekuate kundrejt ekspozimit.

Rekomandimi numër – 6 - Rekomandojmë që drejtorja e audituar që mirëmbajtja e dosjeve të jetë sipas procedurës zyrtare dhe zyrtari i autoparkut të mbajë evidencë në pajisje elektronike. Ky ishte elaborimi në pika të shkurtra sa i përket raportit të auditimit për drejtorin e shëndetësisë dhe mirëqenies sociale.

Mirsad Shala – Përshëndetje për të gjithë, desha të ndalem në fillim të faqja e parë në këtë raport, tek preambulë, këtë vërejtje e kam pasur edhe në raportet e tjera, disa ligje dhe rregullore ku bazohen auditorët e brendshëm janë të bazuara gabimisht, sepse janë jashtë fuqisë. Ligji i procedurës administrative që është i cekur këtu është i shfuqizuar, është ligji i ri i procedurës administrative 05 L/031. Pastaj ligji për menaxhimin e financave publike 02L/016 poashtu i shfuqizuar, tani në fuqi është ligji për financat publike 03 L/048. Pastaj rregullat financiare dhe udhëzimet e thesarit 02 shpenzimi i parasë publike është i shfuqizuar, tani është në fuqi 01/2013 që buron nga Ministria e financave, të gjitha këto janë në gazetën zyrtare.. pastaj në faqe nr.3, tek pika 3.1.1 inkasimi i të hyrave nga participimi, ceket se gjendja e raporteve për të hyrat në mes të drejtorisë dhe thesarit ishte e harmonizuar, megjithëse me disa vërejtje të dobëta. Por në funde është gjetur edhe si çështje tek rekomandimi në mangësi në barazimin e të hyrave, pyetja ime është se cila prej këtyre është e sakë.

Samir Mustafa – Përshëndetje për të gjithë të pranishmit, sipas asaj që e tha zyrtari ligjor, i bie që komplet ky raporte që është audituar nga auditorët e brendshëm të jetë gabim dhe në kundërshtim me ligjin. Kjo i bie që auditorët e brendshëm nuk kanë ditur ku të bazohen, janë bazuar në ligjet që janë jashtë fuqie. nuk e di se sa është tani e arsyeshme që ne të debatojmë rreth këtij raporti. Por tjetra të gjitha ato rekomandime që ne si drejtori i kemi marrë nga auditorët, jemi duke u munduar maksimalisht që ti përmirësojmë dhe të zbatojmë. Sa i përket problemit me SISH-in, kjo duhet që kemi probleme, por nuk është në kompetencën e IDSHMS – së, kjo është përgjegjësi e Ministrisë së Shëndetësisë, ka përmirësime të dukshme sa i përket SISH-it në QKMF. Sa i përket të hyrave, inkasimit dhe barazimit, kemi probleme teknike mes qendrës së mjekësisë familjare, pastaj AMF-të, realisht sipas rregullores çdo ditë pas orarit të punës zyrtari për që bënë inkasimit nga çdo AMF duhet të vijë të bazohet, por kjo është për momentin e pamundur.

3. Seanca e tretë

Është mbajtur më 17.09.2021 me këto pika të rendit të ditës:

1. Shqyrtimi dhe aprovimi i Procesverbalit nga mbledhja e kaluar;
2. Shqyrtimi i Raportit të Auditorit të jashtëm për vitin 2020;
3. Shqyrtimi i Raportit final të Zyrës së prokurimit;
4. Shqyrtimi i Raportit të drejtorisë për Inspektim;
5. Të ndryshme.

Të pranishëm ishin: Sead Rama kryesues, Blerina Kabashi anëtare, Sehad Boshnjaku anëtar, Skender Hamza anëtar, Mirsad Shala anëtar, Ruzhdi Kabashi nga Njësia e Auditimit. Në këtë takim ishin prezent Drejtori i Drejtorisë për Buxhet dhe Financa z.Afrim Limani dhe Drejtori i Shërbimeve Publike Z.Perparim Krasniqi.

Sead Rama – Të nderuar, e qes në votim rendin e ditës: Konstatoj se në mënyrë unanime është aprovuar rendi i ditës. Kalojmë në pikën e parë të rendit të ditës:

1. Shqyrtimi dhe aprovimi i Procesverbalit nga mbledhja e kaluar.

A ka dikush të shtojë diçka ose të jep ndonjë vërejtje sa i përket procesverbalit nga mbledhja e kaluar, nëse jo atëherë e qes në votim procesverbalin nga mbledhja e kaluar. Konstatoj se në mënyrë unanime është aprovuar procesverbali nga mbledhja e kaluar. Kalojmë në pikën e radhës:

Të nderuar anëtar të komitetit të auditimit, pasi që pika e dytë e rendit të ditës është më voluminoze, pikën e tretë dhe të katërt nëse jeni të pajtimit e heqim nga rendi i ditës, këto dy pika i lëmë për mbledhjen e radhës.

2. Shqyrtimi i Raportit të Auditorit të jashtëm për vitin 2020.

Përmbajtja e raportit të auditorit të jashtëm përmban:

- opinionin e auditimit,
- gjetjet dhe rekomandimet,
- informacioni i përmbledhur për planifikim dhe realizimin e buxhetit dhe progresi në zbatimin e rekomandimeve.

Opinionin e auditimit ka përfunduar me datën 31.12.2020, me përputhje me ligjet në fuqi të auditimit dhe standardet ndërkombëtare. Sipas opinionit, pasqyrat financiare vjetore të komunës së Rahovecit, prezantojnë një pamje të drejtë dhe të vërtetë në të gjitha aspektet materiale, në përputhje me standardet ndërkombëtare të kontabilitetit për sektorin publik, sipas kontabilitetit të bazuar në para të gatshme. Baza për konkluzion kemi B1 ceket se në 1321 pagesat në vlerë totale prej 2,661.959 € ishin realizuar pas afatit kohor ligjor prej 30 ditësh. B2 ceket se pagesat për raporte detaje të pranimi për kryerjen e shërbimeve, angazhimeve në vlerë 86,431.00 €. Tek B3 ceket se në katër raste ishin nënshkruar kontrata për projekte kapitale në vlerë 650,887.00 €, derisa nuk kanë pasur mbulueshmëri financiare. B4 ceket se Mangësi në menaxhimin e të hyrave nga tatimi

në pronë. Kalojmë tek çështja B1- Vonesat në pagesat e faturave, nga analiza e bazës së furnitorëve janë identifikuar se në 1321 raste pagesat në vlerë totale 2,661.959 €, ishin realizuar pas afatit kohorë ligjorë prej 30 ditësh, vonesat variojnë nga një muaj deri në 5 vite. Kjo ishte ajo që kam pasur unë të shtoj në pika të shkurtra, nëse keni diçka të shtoni ju fjala është e juaja. Por një gjë duhet të keni parasysh, ky raport është vlerësuar nga auditorët si raport më i mirë që ka pasur Komuna e Rahovecit.

Afrim Limani – Përshëndetje për anëtarët e Komitetit të Auditimit, të nderuar ky raport në përgjithësi i takon drejtorisë për financa, ne jemi në dijeni të plotë se si ka kaluar i gjithë ky proces. Desha të ju japë disa informata që ju të keni më lehtë, pra të keni një orientim për nxjerrjen e një konkluze. Auditimi i pasqyrave financiare të komunës së Rahovecit për vitin 2020, opinioni i zyrës kombëtare të auditimit të jashtëm ka qenë i pa modifikuar pa theksim të çështjes, pra kjo i bije që historikisht ky është njëri nga raportet më të mira që ka pasur komuna e Rahovecit. Ajo që e dallon këtë raport nga vitet e tjera është që ka dalur pa theksim të çështjes sepse viteve tjera kemi pasur raport i pamodifikuar por me theksim të çështjes. Pastaj ajo që e bënë më të mirë këtë raport në krahasim me raportet të viteve të kaluara është se rekomandimet nga viti në vite janë duke u zvogëluar, në vitin 2018 kemi pasur 21 rekomandime, 2019 kemi pasur 14 rekomandime, kurse në vitin 2020 janë 12 rekomandime. Shumica nga rekomandimet e vitit 2020 mund të zbatohen nëse i qasemi me një vullnet dhe përkushtim më të madh. Ne si ekzekutiv e kemi formuar menjëherë një komision për zbatimin dhe implementimin e rekomandimeve që kanë dalë nga zyra kombëtare e auditimit, ky komision i ka mbajtur dy takime, në njërin ka qenë prezent edhe vetë kryetari i komunës, drejtorët janë zotuar që do ti zbatojnë këto rekomandime. Në kuadër të drejtorisë për financa dhe buxhet janë dhënë disa rekomandime, ku besoj se këto rekomandime deri ka muaji tetor i këtij viti do të zbatohen, por ka edhe disa rekomandime që janë vështirë për tu zbatuar. Por ajo që është shumë e rëndësishme është që ne në raportin e ardhshëm të dalim së paku me 50% të rekomandimeve të zbatuara.

Skender Hamza – Përshëndetje për gjithë të pranishmit, siç e dimë në raportin e vitit 2020 janë dhënë 12 rekomandime, pyetje ime është cilët nga këto 12 rekomandime janë rekomandime të pazbatueshme nga ana e komunës, kemi raste kur kemi rekomandime që komuna nuk ka mundësi të i zbatoj, janë rekomandime të dhënë vite pas viti.

Afrim Limani – Janë dy rekomandime, e para është pa mbulueshmërija financiare e projekteve kapitale, pe marrë një shembull, supozojmë se kemi lidhur kontratë me vlerën prej 1 milion €, në vitin e parë mundësitë e komunës janë që këtë projekt ta buxheton në shumën prej 200 mijë €, por në këtë buxhet e kemi planifikuar në projeksione edhe për 2 vite tjera pasuse, ne e zbatojmë ligjin dhe nuk dalim jashtë kornizës buxhetore, por për auditorin ky projekt duhet të financohet së paku me 50%. Pastaj si rekomandim tjetër është vonesa në pagesat e faturave, kjo është një dukuri e cila përsëritet shpesh, realisht këtë ne mundemi të zvogëlojmë por kurrësi ta eliminojmë. Kurse rekomandimet të tjera nëse i përvëlimi punës besoj se do të zbatohen.

Përparim Krasniqi – Përshëndetje për të gjithë, rekomandimet të cilat i kanë përfshirë drejtorin e shërbimeve publike janë mungesa e financave në projektet kapitale, për këtë rekomandim zakonisht përgjigjet kryetari i komunës, për arsye se kryetari i komunës është ZKF dhe detyra e tij është që të sigurojë fondet publike për çdo projekt kapital. Rekomandimi është për të gjitha drejtoritë që mos të ja fillojnë projektet në vlera të mëdha, por duhet të bëjë në bazë të kapaciteteve buxhetore që i ka.

Blerina Kabashi – Përshëndetje për të gjithë, nëse këto kontrata i nënshkruani ju, pse këto kontrata nuk kryhen në afatin kohorë ashtu siç është e përcaktuar në kontratë.

Përparim Krasniqi – Pikërisht ky ka qenë edhe rekomandimi i zyrës së auditorit, pra projektet kapitale të nënshkruhen në bazë mundësive buxhetore që i ka komuna, ne shumicën e projekteve i kemi me afat 3 vjeçar për arsye se ne si komunë nuk kemi mundësi një projekt të mbulojmë për një vit, por ajo që është më kryesore është se komuna e Rahovecit nuk i shkelë projeksionet buxhetore që i ka të planifikuara për 3 vitet e arshme.

Blerina Kabashi – Kush i merë përgjegjësitë për këto vonesa, kemi një kontratë ndërtimi i kompleksit përkujtimor, i cili është dashur të kryhet në vitin 2014, kurse ne tani jemi në vitin 2021 dhe ende kjo kontratë nuk është e përfunduar.

Përparim Krasniqi – Ky projekt ka qenë në kuadër të drejtorisë së urbanizmit, në vitet 2017. nuk janë siguruar fondet për realizimin e këtij projekti, pra e kanë stopuar, por në momentin që ne kemi ardhur në

qeverisje, e kemi bërë një arsyetim dhe i kemi ndarë mjetet për përfundimin e këtij projekti dhe tani ky projekt është përfunduar.

Mirsad Shala – Përhëndetje për të gjithë të pranishmit, desha të ndërlidhem tej çështje C3 mangësitë në funksionimin e zbatimit të rekomandimeve të njësisë së auditimit të brendshëm, zakonisht ky rekomandim është për çdo vit, duhet që njësia e auditimit të brendshëm së bashku me zyrtarin kryesor financiar të ndërmarrin masa që këto rekomandime të mos na vinë për çdo vit. Poashtu njësia e auditimit të brendshëm duhet të fokusohet në vitet aktuale e jo e jo të bëjnë auditime për vitet e kaluara. Poashtu drejtorët duhet të i marrin më seriozisht rekomandimet e auditorëve dhe të i përmbushin ato që kanë mundësi dhe mos të në vinë në vitet e tjera të njëjtat rekomandime.

Skender Hamza – Tek rekomandimet që janë dhënë e shohë edhe një rekomandim për pasurit e luajtshme, pra rekomandimi 11, sa e di unë pasuritë e luajtshme regjistrohen për çdo vite nga një komision i cili është i formuar, pse ka dalur si rekomandim në këtë vit.

Afrim Limani – Sa i përket rekomandimit 11 mos regjistrimi i pasurive të luajtshme, zakonisht ne kemi kaluar mirë, në vitin 2018 ne jemi shpallur edhe komuna më e mirë në nivel vendi. Por në vitin 2020 është formuar një komision për regjistrimin e inventarit në shkolla dhe institucionet e tjera publike, por fatkeqësisht ky komision nuk e ka kryer punën deri në fund, sipas tyre kanë ngelur edhe disa shkolla pa e përfunduar regjistrimin dhe në bazën e këtij raporti ka ndikuar që auditorët e jashtëm të japin rekomandim.

Skender Hamza – Arsyeja pse e ceka këtë rekomandim është sepse që 8 vite që jam duke punuar në komunë e di që jemi ballafaquar me këtë rekomandim para vitit 2018, kurse që nga viti 2018 siç e tha drejtori ky rekomandim nuk ka ekzistuar, mua më ra në sy pse tani në vitin 2020 është rikthyer, drejtori e dha përgjigjen e falënderoj.

Mirsad Shala – Sa i përket rekomandimit 11 ka qenë pak edhe neglizhencë e drejtorisë për ekonomi dhe zhvillim, sepse këtu ceket që komuna edhe përkundër rekomandimeve të viteve paraprake ende nuk e ka aprovuar rregulloren e brendshme për menaxhimin e pasurisë. Drejtoria për ekonomi dhe zhvillim pas këtij rekomandimi është dashur të propozoj aprovimin rregullore për menaxhimin e pasurisë.

Sead Boshnjaku – Përhëndetje për të gjithë të pranishmit, do të kyçem edhe unë tek pasuritë kapitale sepse më ra në sy pjesa e mbajtjes së regjistrimit me Excell, drejtori e ceku që zyrtari nuk ka qenë i përgatitur që ta mbajë regjistrin e pasurive kapitale, Mirsadi e përmendi që duhet të propozohet një rregullore nga drejtoria për ekonomi dhe zhvillim. Unë kisha propozuar që të propozohet një rregullore për jetësimin e pasurive kapitale, pastaj këto pasuri kur të dalin në shitje në ankand të kenë një vlerë e cila ja mbulon së paku shpenzimet e komunës.

Sead Rama – Desha vetëm të ndërlidhem tek rekomandimi Nr.1, ku ceket që komuna të mos hy në obligime pa fonde të mjaftueshme, mendoj se kishte me qenë mirë që faturat të paguhesh brenda afatit kohorë, arsyeja është se nëse këto fatura nuk paguhesh me kohë, kjo i kushton komunës sepse të gjitha ato fatura shkojnë pastaj përmes përmbaruesit. Mendoj s ky rekomandim mundet shumë lehtë të zbatohet nga ana e komunës.

Skender Hamza – Si rekomandim i imi kishte me qenë që drejtoritë të cilat i kanë rekomandimet nga auditori i jashtëm, të i marrin më seriozisht dhe aty ku kanë mundësi të i kryejnë detyrat e tyre, mire e tha edhe drejtori i financave nëse ka vullnet disa rekomandime do të eliminohen për vitin e ardhshëm. Ne jemi duke parë që për çdo vite komuna jonë ka më pak rekomandime nga ana e auditorët e jashtëm, kjo falë angazhimit, prandaj shpresoj se në raportin e vitit të ardhshëm do të kemi shumë më pak rekomandime.

Sead Rama – Pajtohem plotësisht me ju i nderuar, ky le të jetë edhe rekomandim ose konkluzion nga mbledhja e sodit. Nëse nuk ka askush nga ju që të shtojë diçka me kaq e mbyllim këtë takim, shihemi në takimet e radhës.

4. Seanca e Katërt

Është mbajtur më 18.11.2021 me këto pika të rendit të ditës:

1. Shqyrtimi dhe aprovimi i Procesverbalit nga mbledhja e kaluar;
2. Shqyrtimi i Raportit të brendshëm për Zyrën e prokurimit;
3. Shqyrtimi i Raportit të brendshëm për drejtorisë për Inspektim;
4. Shqyrtimi i Raportit të brendshëm për drejtorin Komunale të Arsim;
5. Të ndryshme.

Të pranishëm ishin: Sead Rama kryesues, Blerina Kabashi anëtare, Sehad Boshnjaku anëtar, Skender Hamza anëtar, Mirsad Shala anëtar, Ruzhdi Kabashi i Njesisë së Auditimit. Në këtë takim ishin prezent Drejtori i Drejtorisë për drejtorisë për Inspektim z.Besnik Hoti.

Në këtë takim kanë diskutuar; Sead Rama, Kryesues i Komitetit, Blerina Kabashi Anëtar i Komitetit, Sehad Boshnjaku, Anëtar i Komitetit, Skender Hamza, Anëtar i Komitetit, Mirsad Shala, Anëtar i Komitetit, Drejtori i Drejtorisë për drejtorisë për Inspektim z.Besnik Hoti.

Sead Rama – Të nderuar, e qes në votim rendin e ditës: Konstatohet se në mënyrë unanime është aprovuar rendi i ditës. Kalojmë në pikën e parë të rendit të ditës:

1. Shqyrtimi dhe aprovimi i Procesverbalit nga mbledhja e kaluar.

A ka dikush të shtojë diçka ose të jep ndonjë vërejtje sa i përket procesverbalit nga mbledhja e kaluar, nëse jo atëherë e qes në votim procesverbalin nga mbledhja e kaluar. Konstatohet se në mënyrë unanime është aprovuar procesverbali nga mbledhja e kaluar. Kalojmë në pikën e radhës:

2. Shqyrtimi i Raportit të brendshëm për Zyrën e prokurimit.

Të nderuar anëtar të komitetit të auditimit, zyrtari i prokurimit nuk na ka ardhur në mbledhje, ne nuk e di se me kënd do të diskutojmë, besoj se nuk është serioze kjo edhe pse emailin e ka pranuar një javë para, por siç po shihni edhe ju ai nuk është prezent në mbledhje, mua nuk më ka dhënë asnjë arsytim për mungesën e tij në këtë mbledhje. Prandaj kalojmë në pikën e radhës:

3. Shqyrtimi i Raportit të brendshëm për drejtorisë për Inspektim.

Fushëveprimi dhe objektivat e këtij auditimi janë periudha janar – nëntor të vitit 2020, duke përfshirë të gjitha dokumentacionet që kanë të bëjnë me identifikimin e të hyrave, aktvendimet, regjistrimet, evidentimet, raportet dhe barazimet.

Objektivat janë:

- menaxhimi dhe realizimi i të hyrave,
- aplikimi i taksës komunale,
- planprogramet e punës,
- raportet periodike dhe vjetore
- dhe evidentimi i inspektimeve,
- aktvendimeve,
- pëlqimeve dhe fletëparaqitjeve.

Konkluzioni, inkasimi i të hyrave që nuk bazohet në bazë të rregullores, ndikon në uljen e barazimit në të hyra. mos planifikimi i mirëfilltë dhe jo i caktuar sipas taksës komunale, ndikon në shfaqjen e diferencave dhe rrit rrezikun e humbjes apo edhe keqpërdorimin e parasë së gatshme. Rekomandimi -1, rekomandojmë Drejtorin për Inspektim të eliminoj dobësitë e identifikuar dhe të mbikëqyrë në baza të rregullta zbatimin e Rregullores, duke mundësuar shtimin në inkasim në të hyra. Çështja -2, ka të bëjë me mangësitë e identifikuar në inkasimin e të hyrave. Konkluzioni, mangësitë e identifikuar e vështirësojnë inkasimin e drejtë të të hyrave, gjithashtu kjo do të ndikonte në mbledhjen më të ulët të të hyrave që reflekton me më pak fonde për të realizuar objektivat komunale. Rekomandimi -2, rekomandojmë që Drejtoria për Inspektim të shtojë kontrollet në mënyrë që të gjitha të hyrat të realizohen sipas nenit 36 të Rregullores 01 Nr.80/20 dhe të hyrat të inkasohen në kohën e duhur. Të nderuar anëtar të këtij komiteti, fjala është e juaja. Nëse nuk keni ju çka të shtoni do isha kyçë unë përsëri, tek çështja 1, tek mangësitë e planifikimit, regjistrim dhe realizimin e taksave, të gjeturat sipas tabelës, taksat komunale tek tabela një është paraqitur se Inspektimet të ndryshme me kërkesën e peronave fizik, ka edhe disa taksa tjera të cekura në këtë tabelë, por nuk do i ceki të gjitha. Në bazë të raportit financiar të zyrtarit kryesor të të hyrave ishin planifikuar: taksa administrative për lletëngarkesë, të planifikuara 1,000.00 €, të realizuara 1,200.00 €, gjobat nga inspektorati të planifikuara 1,000.00 €, të realizuara 185.00 €, licenca e pranimit teknik të lokaleve, të planifikuara nuk ka, realizim 490.00 €. inspektimi higjienik sanitar, planifikim nuk ka pasur, realizim 30.00 €. Ky raport nuk ka pasur shumë rekomandime vetëm dy kanë qenë, por mirë kishte me qenë që ta diskutojmë.

Skender Hamza – Përshëndetje për të gjithë të pranishmit në sallë, desha vetëm të kyçem sa i përket drejtorisë së inspektimit, tek sektori i uzurpimit të trotuareve, kishte me qenë mirë që drejtoria e inspektoratit të bëjë një planifikim për vitin e ardhshëm që të bëjë sa më shumë kontrolle, pra të merën masa nga kjo drejtori për lirim të trotuareve. Kishte me qenë mirë që si komitet të dalim me një konkluzë që drejtoria e inspektoratit të gjithë ata pronarë të lokaleve që nuk i respektojnë vendimet e inspektoratit të gjobiten sipas ligjeve në fuqi. Mendoj se janë bërë shumë inspektime por gjoba ka shumë pak, nuk e besoj se e kemi aq mirë gjendjen që mos të gjobiten.

Sead Rama – Poashtu edhe unë desha të dalë aty sepse me të vërtetë janë bërë shumë inspektime sa e kam vërejtur gjatë elaburimit të materialit, por siç e thotë shumë pak gjoba janë dhënë, prandaj edhe unë jam i mendimit me ju z. Hamza që të gjobiten ato biznese që nuk e respektojnë rendin dhe ligjin.

Besnik Hoti, Drejtori i Drejtorisë për Inspektim – Përshëndetje për të gjithë të pranishmit, shumë me vend e ka ngritur këtë shqetësim z. Skender Hamza, por ekspozimi i mallit e ka një leje e cila merret nga Drejtoria për Shërbime Publike, inkasimi i taksës shkon po në këtë drejtori. Por tejkalim i lejes është problematikë e cila neve na shfaqet dhe me plotë të drejtë qytetarët ankohen pastaj për uzurpim të trotuareve. Kurse sa i përket gjobave, ne nuk i shqiptojmë por të gjitha lëndët i dërgojmë në gjykatë, pastaj është në kompetencën e tyre që të vendosin. Sipas informatave që i kemi shumica e lëndëve janë parashkruar.

Sead Rama – I nderuari z. Drejtor, kishte me qenë mirë që të merrni më shumë informata pse këto lëndë të parashkruhen, a keni bërë ju ndonjë kërkesë ndaj gjykatës që të ju tregoj se cilët lëndë janë zgjidhur dhe cilat janë parashkruar.

Besnik Hoti – Nuk kam ndonjë informatë kështu të saktë, por të gjithë e dimë se sa të s'ter ngarkuara janë gjykatat tona me lëndë të ndryshme, poashtu desha të ju tregoj se secilit inspektor për lëndët e tyre ju ka ardhur një njoftim që ka parashkrim absolut të lëndës dhe nuk janë shqiptuar gjobat.

Blerina Kabashi – Përshëndetje për të gjithë të pranishmit, mendoj se kishte me qenë më mirë nëse do ja kishin dhënë një afat për pagesë 1-3 muaj për pagimin e gjobës se sa të dërgohen lëndët në gjykatë.

Besnik Hoti – Të nderuar ne lëndët i dërgojmë në gjykatë, ne si inspektorat nuk i përcaktojmë gjobat, por i dërgojmë në gjykatë, pastaj ajo është në kompetencat e gjykatësit a duhet apo jo të i shqiptohet gjoba.

Skender Hamza – Për fund mendoj se do të duhej ne si komitet të i përkrahim rekomandimet dhe konkluzionet e dala nga zyra e auditimit të brendshëm.

Sead Rama – Ne do të kemi një takim të posaçëm sa i përket konkluzave dhe rekomandimet e dala nga zyra e auditimit të brendshëm, sa nga ta janë respektuar nga drejtoritë komunale, sa ju kanë përgjigjur zyrës së auditorit etj.

Sead Boshnjaku – Përsëritje për të gjithë të pranishmit, një e gjetur e cila është tek sektori i tregut, ku janë cekur këtu gjambat, mendoj se duhet të ketë më shumë vetëdijesim të qytetarëve, bizneseve etj. Pastaj një vizitë nga ana e inspektoratit që ti njoftojë një herë se nëse nuk respektohen vërejtjet e tyre atëherë herrave tjera do shkohet me gjoba, nëse shkohet menjëherë me gjoba mendoj se nuk do të jetë mirë vetëm sa irritohen bizneset dhe ma merr mendja edhe ngarkohen. Tek sektori i tregut, gjatë rishikimit kërkesa për rishikim pune tabela 1 numër rendor 3, ku sektori i tregut kishte lëshuar 51 pëlqime pune, kurse inkasimi i të hyrave nuk është kryer në kodin e dedikuar. Drejtor si rekomandim i imi personal dhe besoj edhe i komitetit të auditimit, të shikosh se ku derdhen mjetet e drejtorisë tëndë, pra në cilin kodë janë derdhur.

Besnik Hoti – I nderuar edhe unë të ju them të drejtën kam menduar që këto mjete nuk shkojnë në kodin adekuat që e ka drejtoria, por nga të hyrat që mi ka prezantuar drejtori i financave e kam parë që mjetet janë duke shkuar në drejtoritë përkatëse si Drejtorin për Zhvillim Ekonomik dhe disa drejtori të tjera, por sa i përket kësaj të gjeturë unë sapo të dalë nga këtu do të konsultohem me personat përgjegjës.

Sead Rama – Ju falënderojmë drejtor, kalojmë në pikën e radhës:

4. Shqyrtimi i Raportit të brendshëm për drejtorin Komunal të Arsim.

Të nderuar siç jeni duke parë edhe drejtori i DKA-së, ose ndonjë zyrtar nga kjo drejtori nuk janë prezent në mbledhje, siç e ceka dhe më lartë kjo nuk është aspak mirë dhe aspak serioze. Unë për vete nuk kam çka të diskutoj pasi që ata nuk janë prezent.

Skender Hamza – I nderuari kryesues ne si komitet duhet të dalim me një konkluzion që i përkrahim rekomandimet e dala nga zyra e auditimit të brendshëm sa i përket auditimit të DKA-së.

Kryesuesi – Pajtohem plotësisht, pra konkluzë e dalë nga z. Hamza është edhe konkluzë e komitetit të auditimit. Kalojmë në pikën e fundit të rendit të ditës.

5. Të ndryshme.

A ka dikush të shtoj diçka sa i përket kësaj pike të rendit të ditës, nëse jo atëherë unë për sot e mbylli mbledhjen, shihemi në mbledhjen e radhës.

5. Seanca e Pestë

Është mbajtur më 03.12.2021 me këto pika të rendit të ditës:

1. Shqyrtimi dhe aprovimi i Procesverbalit nga mbledhja e kaluar;
2. Shqyrtimi i Raportit të brendshëm për drejtorin e Kadastër, Gjeodezi dhe Pronë;
3. Shqyrtimi i Raportit të brendshëm për drejtorin e Shëndetësisë dhe Mirëqenies Sociale;
4. Të ndryshme.

Të pranishëm ishin: Sead Rama Kryesues i Komitetit të Auditimit, Blerina Kabashi anëtare, Sehad Boshnjaku anëtar, Skender Hamza anëtar, Mirsad Shala anëtar, Ruzhdi Kabashi Auditor i Njësisë së Auditimit.

Në këtë takim, po ashtu ishin prezent, Drejtori i Drejtorisë Kadastër, Gjeodezi dhe Pronë.

Sead Rama – Të nderuar, e qes në votim rendin e ditës: Konstatohet se në mënyrë unanime është aprovuar rendi i ditës. Kalojmë në pikën e parë të rendit të ditës:

1. Shqyrtimi dhe aprovimi i Procesverbalit nga mbledhja e kaluar.

A ka dikush të shtojë diçka ose të jep ndonjë vërejtje sa i përket procesverbalit nga mbledhja e kaluar, nëse jo atëherë e qes në votim procesverbalin nga mbledhja e kaluar. Konstatohet se në mënyrë unanime është aprovuar procesverbali nga mbledhja e kaluar. Kalojmë në pikën e radhës

2. Shqyrtimi i Raportit të brendshëm për drejtorin e Kadastër, Gjeodezi dhe Pronë;

Qëllimi dhe fushëveprimi i auditimit, qëllimi i auditimit është që të kryhet një auditim i cili do ju afrojë menaxhmentit të drejtorisë, informata të dobishme rreth operacioneve dhe efikasitetin që operon. Komunikimi i hapur me ju është i rëndësishëm për suksesin e auditimit. Fushëveprimi i auditimit është periudha janar – shtator e viti 2021, duke përfshirë të gjitha dokumentet që kanë të bëjnë me identifikimin e të hyrave, aktvendimet, regjistrimet, evidentimet, pagesat dhe barazimet. Objektivat e këtij auditimi janë: inkasomi dhe realizimi i të hyrave, barazimi dhe harmonizimi i të hyrave në raport me zyrtarin e të hyrave vetanake dhe taksat për shërbime pronësore sipas Udhëzimit Administrativ MMPH-Nr. 08/2014.

Çështja -1, mangësitë në planifikimin dhe realizimin e të hyrave. Konkluzioni, planifikimi i të hyrave në ulje ndaj viti paraprak, departamenti i buxhetit nuk është bazuar në analiza të mirëfillta, duke mos marrë në konsiderim edhe trendin historik, që ka ndikuar në shfaqjen e diferencave në mes planifikimit dhe realizimit. Rekomandimi -1: rekomandojmë DKGJP, që ti sigurojë departamentit buxhet me rastin e planifikimit të të hyrave, që të merr parasysh të gjitha informacionet relevante, përfshirë edhe planifikimin e të hyrave gjatë viteve paraprake, që të ketë efekt në realizimin e të hyrave. Çështja – 2, mos barazimi i të hyrave në mes drejtorive përkatëse. Konkluzioni: Mos harmonizimet e të hyrave, ndikon në raportimin jo të drejtë të të hyrave apo evidentimin e klasifikimit të mundshëm në kode të gabuara të transaksioneve Rekomandimi – 2: rekomandojmë DKGJP, që të sigurojë se barazimet në mes drejtorisë përkatëse dhe zyrtarit kryesor financiar për të hyra të kryhen në baza të rregullta mujore dhe vjetore, të gjitha mospërputhjet e mundshme të sqarohen me kohë. Çështja -3, moszbatimi i kërkesave për menaxhimin e rrezikut. Konkluzioni, Mungesa e menaxhimit efektiv të rrezikut do të zvogëlojë performancën e sistemit të vlerës për para si dhe do të dëmtojë ofrimin e cilësisë së performancës së suksesit të mësimave. Rekomandimi -3: Rekomandojmë që menaxhimi të jetë me efektiv në ofrimin e cilësisë së performancës në vendosjen e procesit kontrollues në arritjen e objektivave specifike. Fjala është tani e juaja të nderuar.

Afrim Oruçi – Përshëndetje për të gjithë të pranishmit, të gjeturat e auditorëve të brendshëm janë reale, ne kemi bashkëpunuar me kohë me auditorët, ata kanë kërkuar nga ne materiale dhe ne si drejtori ju kemi ofruar, prandaj po e them se këto të gjetura janë reale. Sa i përket rekomandimit të parë, ne jemi duke u munduar që vitet në vijim ky rekomandim të mos jetë, sa i përket mosbarazimit, fatkeqësisht kjo e gjetur ka figuruar edhe vitin e kaluar edhe tek raporti i auditorëve të jashtëm. Problemi ka qenë që kemi qenë në vitin pandemik dhe zyrtarja që ka qenë për barazimin e gjendjes ka qenë në pushim të lehonisë, zyrtarët tjerë nuk kanë dashur të shkojnë në financa për çdo muaj që të bëjnë barazimin, tani më ky problem është rregulluar. Ne si drejtori kemi bërë një plan të veprimit që ti qaset seriozisht rekomandimeve të auditorëve.

Sead Boshnjaku – Përshëndetje për të gjithë, rekomandimi imë për drejtorin është që gjatë planifikimit të buxhetit për vitin e ardhëm të jenë shifrat sa më të sakta, jo sikurse këtu që i kemi të cekur, që të hyrat e planifikuar për vitin 2021 ishin në vlerën prej 23,000.00 €, kurse realizimi i të hyrave 12,000.00 €. Pra realizimi kundrejt planifikimit ishte 55%. Pyetjen që ja kisha drejtuar drejtorit është: Çka ka ndikuar që të vije deri tek ky realizim i dobët.

Afrim Oruçi – Kjo është bërë për arsye se qeveria e re që është qendrore ka bërë hapjen e thirrjes për subvencione direkte e ka shpallë shumë me vonese, kjo kur nuk ka ndodhur më parë, gjithmonë thirrja është bërë në muajin shkurt, dhe ne zakonisht gjithmonë këto të hyra i realizojmë në këtë kohë. Kurse tani thirrja është bërë në muajin shtator – tetor, pra kjo ka qenë arsyeja e mos realizimit të të hyrave me planifikimin në këtë kohë, sepse kjo shumë është realizuar por në pjesën e dytë të vitet.

Sead Rama – Atë që e tha drejtori është ashtu, sa e di unë thirrja për subvencione ka qenë par një muaji, mendoj se kjo periudhë do të barazohet me planifikim.

Ruzhdi Kabashi – Auditor – Përshëndetje për të gjithë, nuk isha pajtuar me drejtorin për atë që e tha sepse në çdo vite kemi pasur aplikime për subvencione, periudha se kur ka qenë thirrja nuk është e rëndësishme. E gjitha është qëllimi tek planifikimi, nëse vitin e kaluar kanë qenë të planifikuara p.sh 30,000.00 €, pse këtë vite me qene shuma 23,000.00 €. Poashtu nëse vitin e kaluar kanë qenë të realizuara 30,000.00€, ne atëherë duhemi të bazohemi në realizimin e viti të kaluar pra në të hyrat e përafërta, pra planifikimi i të hyrave është bërë shumë i vogël në krahasim me realizimin që mundet të bëhet.

Afrim Oruçi – Nëse këtë vite bazohemi në të hyrat e këtij veti dhe në atë periudhë bëjmë edhe planifikimin në bazë të kësaj periudhe, mendoj se përsëri do të gabohemi për vitin e ardhshëm, nëse ka thirrje në fillim të vitit, do të ketë tejkalim të të hyrave, nuk është diçka që varet nga ne, thirrja bëhet nga Ministria e Bujqësisë, pas kësaj periudhe nëse e shihni ne kemi tejkalim të të hyrave.

Sead Boshnjaku – Nëse në vitin 2020 kanë qenë të hyrat 30,000.00 €, rekomandimi imë kishte me qenë që planifikimi në të gjitha drejtorit të jetë 10% plus ose minus, në mënyrë që jo të bëhet më pak ose njëjtë edhe drejtoritë në fund të dalin të vetëkënaqur.

Sead Rama – I nderuar minus nuk ka mundësi të planifikohet, zakonisht planifikimit shkojnë plus disa përqindje, vetëm nëse kemi ndonjë rast specifik.

Sead Rama – Nëse nuk ka askush diçka të shtoj, desha të them diçka sa i përket këtij raporti në fund. Ky raport nuk ka pasur shumë rekomandime siç edhe e keni parë ju vetë, kanë qenë gjithsej 3 rekomandime, këto rekomandime janë të zbatueshme, drejtori e tha se rekomandimi numër 2 është plotësuar, atëherë besoj se edhe këto 2 rekomandime të mbetura do të plotësohen. Kalojmë në pikën e radhës:

3. Shqyrtimi i Raportit të brendshëm për drejtorin e Shëndetësisë dhe Mirëqenies Sociale.

Sa i përket këtij raporti unë për vete nuk e kisha diskutuar fare, pasi edhe nuk e kemi askënd nga kjo drejtori, edhe pse drejtori i shëndetësisë tani është liruar nga detyra, mendoj se është dashur të dërgoj ndonjë përfaqësues nga kjo drejtori.

Mirsad Shala – Mendoj se drejtori i shëndetësisë edhe pse është liruar nga ky postë, ai emalin e ka parë dhe është dashur ta dërgoj ndonjë përfaqësues që të na jep disa sqarime që ne i kishim kërkuar. Mendoj se kur bëhet ftesa për mbledhje të Komitetit të Auditimit, kishte me qenë mirë që të qitni në CC edhe kryetarin e komunës, pastaj ndoshta do ta marrin pak ma seriozisht këtë punë.

Sead Rama – Të nderuar kalojmë në pikën e fundit për këtë mbledhje.

5. Të ndryshme.

A ka dikush të shtoj diçka sa i përket kësaj pike të rendit të ditës, nëse jo atëherë unë për sot e mbylli mbledhjen. shihemi në mbledhjen e radhës.

Shtojcë; të bashkëngjitur gjeni pesë procesverbalet e seancave të mbajtura të Komitetit të Auditimit.

Rahovec, 30.03.2021

Sead Rama, Kryesues i Komitetit të Auditimit

