

Nr	Rekomandimet	Veprimi i menaxhmentit	Data e planifikuar për përfundim	Personi përgjegjës
1	REKOMANDIMI – 1 - Rekomandojmë që Drejtoria për Financa dhe Buxhet të caktoj planifikim real krahasuar me vlerën e faturuar dhe të mbajnë evidenca të plota dhe të sakta mbi të hyrat. - Rekomandohet departamenti i buxhetit që në të ardhmen ti ketë parasysh të gjitha informacionet relevante, përfshir edhe historikun e realizimit të të hyrave gjatë viteve paraprake.	Pas pranimi të qarkorës së I buxhetore në Maj 2024,dhe përgaditjes së buxhetit për vitet 2025-2027, në këtë dokument do të pëgaditemi edhe planifikimn real të të hyrave në bazë të kufijve të përcaktuara nga Ministria e punës dhe transfereve-Departamenti i buxhetit, si dhe në bazë të ngarkesës reale të tatimit në pronë, gjithmonë duke analizuar edhe historikun e realizimit të të hyrave.	Qërshor 2024	DBF-Sektori i tatimit në pronë
2	REKOMANDIMI – 2 - Rekomandojmë drejtorin e Drejtorisë për Financa dhe Buxhet si dhe menaxherin e zyrës së tatimit në pronë, që menjeher të përdorin mekanizmat ligjor, që përmes përfaqësuesit ligjor të Komunës të inicoj procedura përmbartimore për inkasim të detyrueshëm të borxheve. - Rekomandohet drejtori drejtorisë se duhet shtuar kontrolla e brendshme në departamentin e tatimit në pronë dhe të shtohen burimet njerëzore adekuate në këtë department, departamenti i tatimit në pronë të ketë zyrtarin për inkasim të detyrueshëm.	Konsiderojmë qe shumë shpejt depaertamenti i tatimit në pronë të e nxjerr një udhëzim adminstrativ(premtim i paralajmëruar), mbi menyrat e mbledhjes së detyrushme të obligimeve ndaj tatimit në pronë.Në momentin e pranimi të këtijë udhzimi, ne do të veprojm menjihërë. Sa i përketë pikës së dytë; të burimet njerzore, besojm se departamenti i buxhetit, do të aprovojë kërkesën për plotësim edhe të vendeve të punës në kuadër të sektorit të tatimit në pronë (kërkesë e cila është e aprovuar nga Ministria e puneve të	Qërshor 2024 Shtatorë 2024	DBF-Sektori i tatimit në pronë

		mrendshme-departamenti për menagjimin e burimeve njerzore).		
3	REKOMANDIMI - 3 Rekomandojm Drejtornë për Financa dhe Buxhet, e cila realizon të hyra, nga tatami në pronë dhe taksat e automjeteve, të bëjë barazimin me zyrtarin e të hyrave në baza të rregullta mujore, bazuar në raporte të ndërsjella, duke eliminuar me kohë dobësitë apo gabimet e mundshme.	Zotohemi se ky rekomandim do të zbatohët, dhe rrezulltatet do të vertetohën në mbyllje të tremujorit të parë (TM1) të vitit 2024.	Prill 2024	DBF-Sektori i tatimit në pronë, Zyrtari për taksa të automjeteve.
4	REKOMANDIMI - 4 Rekomandojm Drejtorinë për Financa dhe Buxhet dhe ZKF-në, që të forcojnë mekanizmat e kontrollës së brendshme rreth menaxhimit të pagesave dhe të respektoj afatet ligjore për pagesa, në atë mënyr që mos të hyhet në obligime pa fonde të mjaftueshme, dhe se të gjitha faturat të paguhen brenda afati 30 ditësh të parapar me nenin 39.1 të Ligjit Nr.03/L-048 për Menagjimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë.	Konsiderojm se ky rekomandim do të realizohët pjesrisht.kontrollet e mrendshme nuk do të mungojm, qasja do të jetë me e efektshme dhe me përgjëgjsi të shtuar.Do të tentojm se të gjitha obligimet financiare të ekzekutohën mrenda afatit prej 30 ditësh.	Qërshor 2024	Sektori për Buxhet dhe Finaca
5	REKOMANDIMI - 5 Rekomandojm Drejtorinë për Financa dhe Buxhet dhe ZKF-në, që të forcojnë mekanizmat e kontrollës së brendshme rreth shpenzimit të parasë së imët dhe të zbatohet në përpikmëri rregulla financiare Nr.01/2013/ MF, neni 29 i kësaj rregulle, me pikat: 1,5,6 dhe 7, të cilat përcaktojnë shumën që mund të shpenzohet, dhe si mund të shpenzohet paraj a e imët (petty cash).	Konsiderojmë se edhe ky rekomandim do të zbatohët, sepse do të veprojmë sipas rregullës financiare 01/2013 me nene përkatse, për shpënzimin e paraë së imët (petty cash)	Shtator 2024	Sektori për Buxhet dhe Finaca

Menaxheri i aktivitetit / procesit të audituar:

Z. Afrim Limani, Drejtor i Drejtorisë për Financa dhe Buxhet

Nënshkrimi dhe data

05.01.2024

PLANI I VEPRIMIT

Aneksi: Plani i veprimit, formulari 3003 plotësohet nga ana juaj me aktivitetet që parashihen për evitimin e te metave të konstatuara.

Pas pranimit të komenteve dhe planit të veprimit të plotësuar nga ana e juaj në një afat prej 7 ditëve do të finalizohet ky raport.