REPUBLIKA E KOSOVËS
REPUBLIKA KOSOVA/REPUBLIC OF KOSOVA
KOMUNA E GJILANIT
OPŠTINA GNJILANE/MUNICIPAL GJILAN/GILAN
BELEDIYESI

471
16-07-2014

Për: ***z. Mehmet Muçaj,*** ***auditor në Zyrën e Auditorit të Përgjithshëm të Kosovës***

Nga: ***z. Lutfi Haziri - Kryetar i Komunës së Gjilanit***

REPUBLIKA E KOSOVËS - REPUBLIKA KOSOVA - REPUBLIC OF KOSOVO
ZYRA E AUDITORIT TË PËRGJITHSHËM
KANCELARIJA GENERALNOG REVIZORA / OFFICE OF THE AUDITOR GENERAL
DATA PRANUAR / DORËZUAR 17. 07. 2014
Shifra e klasifikimit 22.18
Nr. Regj. 367

PLANI I VEPRIMIT PËR IMPLEMENTIMIN E REKOMANDIMEVE
të dhëna në Raportin nr. 22.18.1-2013-08 nga Zyra e Auditorit të Përgjithshëm

Korrik 2014
Gjilan

PLANI PËR IMPLEMENTIMIN E REKOMANDIMEVE
të dhëna në Raportin nr.22.18.1-2013-08, pranuar nga Zyra e Auditorit të Përgjithshëm me 17.06. 2014

TITULLI I AUDITIMIT: - RAPORTI I AUDITIMIT PËR PASQYRAT FINANCIARE TË KOMUNËS SË GJILANIT PËR VITIN E PËRFUNDUAR MË 31.12.2013

Rekomandimet	Të pranuara PO/JO	Data e Pranuar	Data e propozuar e implementimit nga OB	Personi (at) përgjegjës	Shënimet
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
Rekomandimi 1 : Kryetari duhet të analizoj arsyet për keq deklarimet materiale lidhur me pagesat nga palët e treta dhe dështimi për të ndjekur këshillat e ZAP-it për të siguruar prezantim të saktë të këtyre pagesave.	PO	09.07.2014	31.10.2014	Menaxheri i zyrës së projekteve dhe koordinatoro për menaxhimin e investimeve.	
Rekomandimi 2: Kryetari duhet të identifikojë arsyet për keq deklarimin fillestar të pasurive dhe dështimin për ndjekur këshillat e ZAP-it. Procese të duhura duhet të vendosen në vitin 2014 për të siguruar prezantim të saktë të pasurive në PVF.	PO	09.07.2014	31.12.2014	Zyrtari llogaritar për Inventar.	
Rekomandimi 3: Kryetari duhet të sigurojë që kërkesa nga plani i hartimit të PVF 2014 për rishikimin e draft llogarisë nga menaxhmenti zbatohet me fokus të veçantë në fushat që konsiderohen me rrezik të lartë të gabimit. Deklarata e bërë nga ZKA dhe ZKF lidhur me saktësinë e PVF-ve nuk duhet të dorëzohet pa u siguruar se janë zbatuar të gjitha kontrollet relevante për PVF-të.	PO	09.07.2014	31.10.2014	ZKF Dhe ZKA	

Rekomandimi 4: Kryetari i Komunës duhet të siguroj se një plan i rishikuar, praktik njëkohësisht edhe sfidues, është hartuar për të adresuar rekomandimet e bëra nga Auditori Përgjithshëm, duke caktuar stafin përgjegjës me një fokus fillestar në fushat më të rëndësishme. Zbatimi i këtij plani duhet të rishikohet nga kryetari në baza mujore.	PO	09.07.2014	17.07.2014	Kryetari i Komunës dhe Drejtorët e drejtorive	
Rekomandimi 5 : Kryetari i Komunës duhet të sigurojë se një strukturë e përshtatshme qeverisëse është zbatuar përmes së cilës menaxhmenti i lartë është i informuar për mangësitë e kontrollit dhe në mënyrë aktive i menaxhon ato.	PO	09.07.2014		Kryetari i Komunës dhe Drejtorët e drejtorive	
Rekomandimi 6: Kryetari i Komunës duhet të siguroj që aktivitetet e ndërtimit të monitorohen vazhdimisht në mënyrë që të hyrat e parapara të mblidhen në kohë.	PO	09.07.2014	Ka filluar TASK forca për grumbullimin e borgjeve	Drejtoria e Urbanizmit dhe drejtori i Inspekcionit	
Rekomandimi 7 : Kryetari i Komunës duhet të sigurojë që sa më parë që kjo çështje të ngritet në asamble komunale për të gjetur një zgjidhje të përshtatshme për të mbikëqyrur projektet duke siguruar pavarësinë dhe shmangur konfliktin e mundshëm të interesit.	PO	09.07.2014	09.07.2014	Kryetari i Komunës në bashkëpunim me Zyrën e prokurimit	

Rekomandimi 8: Kryetari të siguroj se në rastet kur mbikëqyrja bëhet nga punonjësit e komunës, të sigurohet që të ruhet objektiviteti dhe pavarësia e organeve mbikëqyrëse duke caktuar persona të pavarur.	PO	09.07.2014	09.07.2014	Kryetari i Komunës dhe drejtori i Zyrës e prokurimit	
Rekomandimi 9: Kryetari i Komunës të siguroj një monitorim të shtuar të komisioneve vlerësuese nga menaxheri i prokurimit gjatë vlerësimit të ofertave dhe aty ku vërehen indikacione të bashkëveprimit të ofertuesve, të raportohen tek menaxhmenti i lartë dhe të veprohet konform legjislacionit.	PO	09.07.2014	09.07.2014	Kryetari i Komunës dhe drejtori i Zyrës e prokurimit	
Rekomandimi 10: Kryetari i Komunës të siguroj se ekzistojnë kontrolle të duhura për shpenzimet e drekave zyrtare, me theks të veçantë këtyre shpenzimeve duhet t"iu paraprij një proces i aprovimit që kërkon dëshmi të duhura dhe të mjaftueshme për të demonstruar qëllimin dhe koston e këtyre organizimeve.	PO	09.07.2014	09.07.2014	Zyrtari Çertifikues dhe zyrtari shpenzues	
Rekomandimi 11: Kryetari i Komunës duhet te siguroj që fillimisht të zhvillohen procedurat e prokurimit dhe pastaj të bëhen pagesat për kryerjen e shërbimeve duke u bazuar në kontratat valide.	PO	09.07.2014	09.07.2014	Drejtori i zyrës së Prokurimit dhe drejtorët e drejtorive	

Rekomandimi 12: Kryetari i komunës duhet të rishikoj arsyet pse rregulloret nuk janë ndjekur në këtë fushë dhe të siguroj që kontrolle të duhura zbatohen për t"u siguruar që rekrutimet e ardhshme bëhen në përputhshmëri me ligjet relevante.	PO	09.07.2014	Gusht 2014	Drejtori i drejtorisë së ARSIMIT	
Rekomandimi 13: Kryetari i komunës të siguroj se procesi i subvencionimit të zhvillohet në përputhje me rregulloren e aprovuar dhe që të ketë një monitorim më të afërt për mënyrën e shpenzimit të subvencioneve.	PO	09.07.2014	Gusht 2014	Kryetari i Komunës dhe drejtoritë që ndajnë subvencione	
Rekomandimi 14: Kryetari i Komunës të rishikoj mundësinë e zvogëlimit të llogarive arkëtueshme në mënyrë që të financoj projektet kapitale të komunës si dhe të hartoj një plan veprimi për mbledhjen e borxheve.	PO	09.07.2014	Ka filluar TASK forca për grumbullimin e borgjeve	Drejtori i Buxhetit, Drejtori i Zhvillimit ekonomik, Drejtori i Urbanizmit, Drejtori i shërbimeve publike, Drejtori i Kadastri.	
Rekomandimi 15: Kryetari i Komunës duhet të rishikoj çështjen e obligimeve të pa paguara duke diskutuar me të gjitha nivelet (MF-në dhe Qeverinë) si dhe të krijoj një strategji adekuate për të menaxhuar dhe mbajtur nën kontroll obligimet.	PO	09.07.2014	17.07.2014 në Kuvendin e Komunës do të shqyrtohet kjo kërkesë të veprojmë dhe do të veprohet	Kryetari i Komunës dhe Drejtori i Buxhetit	

			sipas vendimit që do të nxirret.		
Rekomandimi 16: Kryetari duhet të sigurojë se aktiviteti i ardhshëm i AB-së të orientohet në auditimet vitit aktual në mënyrë që t"i ofroj menaxhmentit siguri të vazhdueshme për sa i përket efektivitetit të sistemeve të kontrollit të brendshëm për të gjitha rrjedhat e të hyrave dhe shpenzimeve domethënëse. Për më tepër, Komiteti i auditimit duhet të bëjë një plan pune ku do t"i specifikoj agjendat e punës dhe çështjet që do t"i trajtoj gjatë vitit në mënyrë që të përmirësoj funksionimin e kontrollit të brendshëm.	PO	09.07.2014	Nga viti 2011 është duke u zbatuar	Kryetari i komunës , dhe Drejtorii njësisë së NJAB Dhe Komiteti i Auditimit të brendshëm	Rekomandimi i dhënë nuk korrespondon me të gjeturat e vetë auditorit, sepse më të gjitha auditimet e kryera në fushëveprim të auditimit ka qenë periudha deri në momentin e auditimit. Pra edhe kur është audituar një periudhë e mëhershme (sipas shkallës së rrezikshmërisë), gjithsesi fushëveprimi ka përfshirë auditimin deri në momentin e auditimit. Auditimet në Tremujorin e I-rë të vitit zakonisht duhet përfshirë edhe periudhën e vitit paraprak, përshkak të mungesës së aktiviteteve (si është thënë edhe nga auditori). Ka pasur raste kur auditimet janë kryer me kërkesë të Kryetarit të Komunës pavarësishtë për cilën periudhë. Rekomandimi i dhënë nuk korrespondon me të gjeturat e vetë auditorit, sepse më të gjitha auditimet e kryera në fushëveprim të auditimit ka qenë periudha deri në

					momentin e auditimit. Pra edhe kur është audituar një periudhë e mëhershme (sipas shkallës së rrezikshmërisë), gjithsesi fushëveprimi ka përfshirë auditimin deri në momentin e auditimit. Auditimet në Tremujorin e I-rë të vitit zakonisht duhet përfshirë edhe periudhën e vitit paraprak, përshkak të mungesës së aktiviteteve (si është thënë edhe nga auditori). Ka pasur raste kur auditimet janë kryer me kërkesë të Kryetarit të Komunës pavarësishtë për cilën periudhë.

Me 16.07.2014
Gjilan

Kryetari i Komunës së Gjilanit:
/ z. Lutfi Haziri /