03-200-60604
17.07.2025

REPUBLIKA E KOSOVËS

REPUBLIKA KOSOVA/REPUBLIC OF KOSOVA

KOMUNA E GJILANIT

OPŠTINA GNJILANE/MUNICIPAL GJILAN/GILAN BELEDIYESI

ZYRA E KRYETARIT

KANCELARIJA PRESEDNIKA / MAYOR'S OFFICE / BASKAN OFISI

Data/Date/Datum:	14.07.2025
Për/To/Za:	Zyrën Kombëtare të Auditimit (ZKA)
Nga/From/Od:	Arbenita Sopi Haziri – Kryesuese e Komisionit për Hartimin e Planit të Veprimit për Zbatimin e Rekomandimeve të Auditorit
Përmes/Through/Preko:	Alban Hyseni - Komuna e Gjilanit
Lënda/Subject/Tema:	Plani i Veprimit për Zbatimin e Rekomandimeve të Zyrës Kombëtare të Auditimit për Pasqyrat Financiare Vjetore të Komunës për Vitin 2024

Të nderuar/a,

Bazuar në Raportin e Zyrës Kombëtare të Auditimit për Pasqyrat Financiare Vjetore të Komunës së Gjilanit për vitin 2024, brenda afatit të përcaktuar sipas Ligjit Nr.05/L-055 për Auditorin e Përgjithshëm dhe Zyrën Kombëtare të Auditimit të Republikës së Kosovës, neni 23, paragrafi 5, ju lutem gjeni të bashkangjitur Planin e Veprimit për Zbatimin e Rekomandimeve të Zyrës Kombëtare të Auditimit për Pasqyrat Financiare Vjetore të Komunës së Gjilanit për Vitin 2024, të përgatitur nga Komisioni i themeluar sipas Vendimit me nr.02/981, të dt.07.07.2025.

Me respekt,

REPUBLIKA E KOSOVËS
REPUBLIKA KOSOVA/REPUBLIC OF KOSOVO

KOMUNA E GJILANIT
OPŠTINA GNJILANE/MUNICIPAL GJILAN/GILAN BELEDIYESI

ZYRA E KRYETARIT
KANCELARIJA PRESEDNIKA/MAYOR'S OFFICE/BASKAN OFISI

PËR:
Zyra Kombëtare e Auditimit

NGA:
Alban Hyseni
Kryetar i Komunës së Gjilanit

LËNDA:
Plani i Veprimit për Zbatimin e Rekomandimeve të Zyrës Kombëtare të Auditimit për Pasqyrat Financiare Vjetore të Komunës për Vitin 2024

Gjilan,
Korrik, 2025

Nr	Gjetja/Çështja	Rekomandimi	Veprimet e planifikuara	Zyrtari\ët përgjegjës	Data e planifikimit të zbatimit të rekomandimit
1	Çështja A1 - Mbivlerësimi i detyrimeve (faturave) të pa paguara.	Kryetari, duhet të forcoj kontrollet e brendshme për të siguruar se janë ndërmarrë veprime për adresimin e shkaqeve që kanë ndikuar në mbivlerësimin e detyrimeve të pa pagua	1.Do të bëhet verifikimi i të gjitha detyrimeve të papaguara. 2. Veprim tashmë i ndërmarrë është nxjerrja e Urdhëresës, me datë 18.06.2025, për mos futjen e pro-faturave në E-financa.	Zyrtarët Financiar, Drejtoritë përkatëse.	Gjatë gjithë kohës deri më 15 janar 2026
2	Çështja A2 - Mos regjistrimi i pasurisë mbi 1000€ në regjistrin e pasurive në SIMFK	Kryetari duhet të sigurojë se do të përmirësoj kontrollet lidhur me regjistrimin e pasurive që të gjitha pasuritë e komunës janë regjistruar në regjistra përkatës, të bëhet azhurnimi i regjistrave kontabël të pasurive përpara përgatitjes së pasqyrave financiare si	Do të shtohen kontrollet lidhur me regjistrimin e pasurive që të gjitha pasuritë e Komunës të jenë të regjistruara në regjistrat përkatës.	Zyrtarët e pasurisë	TM3 dhe TM4

		dhe të shpalosen saktë në PFV.			
3	Çështja B1 - Keqklasifikim i shpenzimeve	Kryetari duhet të sigurojë që në koordinim me Ministrin e Financave, Punës dhe Transfereve janë ndërmarrë të gjitha veprimet e nevojshme që shpenzimet të planifikohen në ndarjet adekuate të buxhetit apo të bëhet ridestinimi i mjeteve që pagesa dhe regjistrimi i transaksioneve të bëhet sipas kategorive ekonomike adekuate.	1. Do të sigurojmë planifikimin e fondeve për obligimet sipas kategorive ekonomike adekuate. 2. Në koordinim me Ministrin e Financave, Punës dhe Transfereve do të sigurohemi që shpenzimet të bëhen nga kategoritë ekonomike adekuate.	Drejtori për Buxhet dhe Financa, Kryetari i Komunës, Zyrtarët e financave.	TM3 dhe TM4
4	Çështja A3 - Zhvillimi i procedurës së prokurimit në kundërshtim me kërkesat ligjore	Kryetari duhet të siguroj se procedura e prokurimit do të zhvillohet në pajtim me kërkesat e Ligjit të prokurimit publik, dhe kur autoriteti kontaktues nuk i di sasitë indikative me çmim për njësi atëherë nuk duhet te përfshihet në kontratë edhe devijimi +/- 30%.	Udhëheqësi i zyrës së prokurimit do të shtoj mbikëqyrjen dhe kujdesin që procedurat e prokurimit të zhvillohen në pajtim me Ligjin e prokurimit publik.	Zyra e prokurimit	TM3, TM4

5	Çështja B2 - Pagesa e projekteve në kundërshtim me ligjin e buxhetit.	Kryetari duhet të sigurojë se janë marrë veprimet e nevojshme që projektet e aprovuara të realizohen sipas planifikimit. Nëse paraqitet nevoja për ridestinim të fondeve të projekteve, kjo të realizohet përmes procedurave të përcaktuar me rialokim në pajtim me Ligjin mbi ndarjet buxhetore.	1. Do të hartojmë procedurën e brendshme për menaxhimin dhe rishikimin e fondeve për projekte dhe do të mbajmë koordinim të rregullt me MF-në. 2. Do të ndërmarrim veprimet e duhura në zbatim të kornizës ligjore mbi ndarjet buxhetore, që projektet e planifikuara të realizohen sipas planit.	Zyra Prokurimit, Drejtoria e Financave, Kryetari i Komunës.	TM3 dhe TM4
6	Çështja B3 - Vonesa në kryerjen e obligimeve të papaguara dhe shpenzimet gjyqësore/përmbarimore.	Kryetari duhet të përmirësojë menaxhimin e fondeve për të siguruar që obligimet financiare kryhen në kohë dhe brenda afatit prej 30 ditëve, në mënyrë që ti shmanget shpenzimeve shtesë të interesit dhe kamatës.	Do të shtojmë mbikëqyrjen në menaxhimin e fondeve për të shlyer obligimet me kohë dhe për të shmangur shpenzimet shtesë të interesit dhe kamatës.	Zyrtari Kryesor Financiar, Drejtoria për Gjeodezi, Kadastër dhe Pronë	TM3 dhe TM4
7	Çështja B4 - Vonesa në vlerësimin e tenderëve	Kryetari duhet të sigurojë forcimin e kontrolleve në mënyrë që komisioni vlerësues të kryejë	1.Komisionet do të njoftohen për afatin kohor të vlerësimit të tenderëve.	Zyra e Prokurimit	TM3 dhe TM4

		vlerësimin e tenderëve brenda afatit 30 ditorë.	2.Në raste të vonesave do të njoftohet kryetari për ndërmarrjen e veprimeve për respektim të afateve		
8	Çështja B5 - Angazhimi i punonjësve me kontrata për shërbime të veçanta pa procedura ligjore	Kryetari të sigurojë se me rastin e angazhimit të personave me marrëveshje për shërbime të veçanta, të respektohen kriteret sipas legjislacionit përkatës.	Do të plotësohen pozitat përmes procedurave të rregullta të rekrutimit dhe prokurimit duke respektuar legjislacionin përkatës.	Zyra e Personelit Zyra e prokurimit	TM3-TM4
9	Çështja B6 - Mos verifikimi i plotë i pronave komunale	Kryetari duhet të sigurojë arritjen e verifikimit të 20% të pronave të paluajtshme në mënyrë që ndryshimet eventuale të pronave të integrohen në bazën e të dhënave për të reflektuar detyrimin e saktë.	Pas plotësimit të vendeve të punës me staf të nevojshëm, trajnimit dhe pajisjes së stafit me teknologji të nevojshme do të shtojmë angazhimin që të arrijmë verifikimin e 20% të pronave të paluajtshme për vitin 2025.	Drejtori i Drejtorisë për Buxhet dhe Financa dhe Udhëheqësja e Zyrës së Tatimit në Pronë	TM3 dhe TM4
10	Çështja A4 - Mos raportimi i rregullt për dhënien në shfrytëzim të pronave komunale	Kryetari duhet të sigurojë se në Kuvendin Komunal dorëzohen raporte të rregullta gjashtë (6) mujore. Ato duhet të përmbajnë edhe raportimin e veçantë	Hartimi i një formati standard për raportim dhe përcaktimi i afateve fikse për dërgim në Kuvend.	Drejtoria për Gjeodezi Kadastër dhe Pronë.	TM3 dhe TM4

		për monitorimin e realizimit të kontratave dhe përmbushjes së qëllimit të dhënies në shfrytëzim të pronave të paluajtshme, si dhe përmbushjen e planeve për dhënie të pronave në shfrytëzim.			
11	Çështja A5 - Vonesa në përfundimin e punëve të kontraktuara	Kryetari duhet të sigurojë që me rastin e inicimit të procedurave të prokurimit së pari të sigurohet buxhet i mjaftueshëm për financimin e projekteve. Po ashtu, duhet të siguroj që menaxherët e kontratave të mbikëqyrin realizimin e projekteve për të eliminuar të gjitha pengesat që e pamundësojnë realizimin e kontratës sipas kushteve të parapara.	1.Verifikimi paraprak i mjeteve buxhetore para inicimit të prokurimit. 2.Mbikëqyrje e rregullt e zbatimit të Kontratave nga menaxherët përkatës.	Zyra e Prokurimit, Drejtoria për Buxhet dhe Financa, Kryetari i Komunës.	TM3 dhe TM4
12	Çështja B7 - Regjistrat e menaxhimit të kontratave jo përmes platformës së e-prokurimit	Kryetari duhet të kërkojë nga të gjithë menaxherët e projekteve për tu siguruar që menaxhimi i kontratave do të mbahet dhe arkivohet	1.Do të mbajmë takime të rregullta, dy herë në muaj me menaxherë të kontratave për zbatim të rekomandimit dhe përditësim të regjistrave	Zyra e Prokurimit Zyrtari përgjegjës	TM3 dhe TM4

		nga sistemi elektronik i prokurimit publik.	përmes platformës së e-prokurimit. 2. Caktimi i zyrtarit përgjegjës që mbikëqyr zbatimin dhe asiston në përdorim të sistemit elektronik e-prokurimi.		
13	Çështja A6 - Mos mbyllja e investimeve në vijim si dhe regjistrimi i tyre si pasuri në përdorim	Kryetari duhet të sigurojë funksionimin e kontrolleve të brendshme në menaxhimin e pasurive jo financiare, duke siguruar pranimin teknik të projekteve të përfunduara dhe trajtimin e duhur të projekteve që janë në proces ose të pezulluara.	1.Zyrtari i pasurisë ka sistemuar të gjitha projektet që janë në proces apo ju mungon dokumentacioni i pranimit teknik, duke i evidentuar në një regjistër në formatin Excel. 2.Ky raport do të përditësohet në vazhdimësi dhe do të trajtohet me përgjegjësit: menaxherët e projekteve dhe komisionet e pranimeve teknike.	Zyrtari i pasurisë, Menaxherët e kontratave Komisionet e pranimeve teknike Drejtorët e Drejtorive	TM3 dhe TM4
14	Çështja B8 - Dobësi në menaxhimin e llogarive të arkëtueshme	Kryetari duhet të marrë masat për të përmirësuar funksionimin e njësive përkatëse, me qëllim të	1. Do të marrim masat e nevojshme në zbatim të mekanizmave të vendosur me ligj dhe rregullore, për të	Kryetari i komunës, Drejtori i Drejtorisë	TM3 dhe TM4

		sigurimit të një menaxhimi më të mirë të të hyrave dhe llogarive të arkëtueshme.	siguruar menaxhim më të mirë të të hyrave dhe llogarive të arkëtueshme. 2.Në draft-rregulloren për sistematizimin e vendeve të punës, e cila më datë 03.07.2025 është miratuar në Kuvendin Komunal, është paraparë që në Zyrën e Tatimit në Pronë të angazhohen edhe dy zyrtarë për mbledhje të detyrueshme të tatimeve, duke kompletuar kështu stafin e nevojshëm.	për Buxhet dhe Financa dhe Udhëheqësja e Zyrës së Tatimit në Pronë	

Datë: 14.07.2025

Gjilan

Kryetari i Komunës:

Alban Hyseni