



REPUBLIKA E KOSOVËS  
REPUBLIKA KOSOVA/REPUBLIC OF KOSOVO  
KOMUNA SHTIME  
OPŠTINA ŠTIMLJE/MUNICIPALITY OF SHTIME



Drejtoria për Buxhet dhe Financa  
Direktorat za Budžet i Finansije

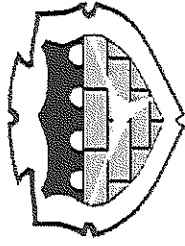
|                         |                                                                                           |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Data/Datum/Date:        | 22.09.2025                                                                                |
| Nr./Br./No              | 11/ 154                                                                                   |
| Për/Za/To:              | Kuvendin Komunal Shtime<br>Komitetin për Politik dhe Financa                              |
| Përmes/Preko/Through:   | Qemajl Aliu- Kryetar i Komunës                                                            |
| Nga/Od/From:            | Besnik Ahmeti- Drejtor i Financave Komuna Shtime<br>Kimete Ukaj, Zyrtar Kryesor Financiar |
| Lënda/Predmet/Subject : | Raporti Periodik për Zbatimin e Rekomandimeve të ZKA për vitin 2024                       |

Të nderuar/a

Bazuar në rregulloren e punës për zbatimin e rekomandimeve të auditimit dhe planeve të veprimit të nxjerruara nga Ligji për Auditorin e Përgjithshëm dhe Zyrën Kombëtare të Auditimit Nr. 05/L-055 ku thuhet se pas hartimit të planit të veprimit entiteti i audituar i dorëzon Auditorit të Përgjithshëm dhe Kuvendit raporte lidhur me progresin në zbatimin e rekomandimeve.

Ju lutemi gjeni te bashkangjitur Raportin periodik për zbatimin e rekomandimeve të ZKA për vitin 2024

Me respekt



Për Zyrën Kombëtare të Auditimit

Nga z.Qemajl Aliu, Kryetar I Komunës

Datë: 22.09.2025, Shtime

**RAPORTI PERIODIK PËR ZBATIMIN E  
REKOMANDIMEVE TË ZKA PËR VITIN 2024**

Të dhëna në Raportin e Auditimit nga Zyra  
Kombëtare e Auditimit

| Nr.                                    | Komponenta e auditimit(kapitulli)              | Gjetja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Rekomandimi                                                                                               | Veprimat e planifikuara për tu ndërmarrë                                                                                                                           | Zyrtari/ët përgjegjës                                            | Data e planifikuar e zbatimit të rekomandimit | Komente   |
|----------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|
| Gjetjet dhe rekomandimet nga viti 2024 |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                           |                                                                                                                                                                    |                                                                  |                                               |           |
| I                                      | A1 - Vonesa në pagesën e obligimeve financiare | <p>Sipas LMFPP-së Nr. 03/L-048 për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësit neni 39 përcaktohet se ZKF i Organizatës Buxhetore është përgjegjës për të siguruar që çdo faturë e vlefshme dhe kërkesë për pagim për mallra dhe shërbimet e furnizuara dhe/ose punët e realizuara për OB- në të paguhen brenda 30 ditëve kalendarike pas pranimit të faturës ose kërkesës për pagim.</p> <p>Në pesë (5) raste, faturat në vlerë totale prej 34,482€, kanë të bëjnë me obligime të papaguara, duket tejkuluar afatin ligjor prej 30 ditë, ku vonesat janë deri në 453 ditë. Këto fatura kanë të bëjnë me: shërbimet fotografike për aktivitete (1,378€), furnizim me ushqim dhe pije me rastin e organizimit të festave nga Komuna (479€ dhe 990€), zbatimin e masave të efijencës (15,050€), dhe obligimet përmes vendimit gjyqësor për pagane (16,584€).</p> <p>Kjo ka ndodhur për shkak të kontrolleve jo adekuate në ekzekutimin e pagesave dhe menaxhim të kontratave publike, ku</p> | Kryetari duhet të forcojë kontrollin e faturave, duke siguruar pagesat brenda afatit të përcaktuar ligjor | Hapi i Parë : Identifikimi i obligimeve sipas faturave të pranuar<br><br>Hapi Dytë: Planifikimi buxhetor .<br><br>Hapi i Tretë: Ekzekutimi i tyre në afate kohore. | Drejtorët e drejtorive<br><br>Menaxherët e kontratave<br><br>ZKF | TM3 – TM4 2025                                | Ne Proces |

|   |                                                   |                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                |                |           |
|---|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|
| 2 | A2 - Vonesa në në realizimin e projektit kapitale | nuk ka pasur planifikim të duhur të buxhetit për këto obligime. | Kryetari duhet të sigurojë vendosjen e kontrolleve në këtë fushë me një mbikëqyrje rigoroze në menaxhimin e kontratave. Realizimi i kontratave bëhet në përputhje me planin dinamik/afatin për kryerjen e punëve/furnizimeve dhe për vonesat e pa arsyetuara, të aplikohen masat/ndëshkimet e parapara në kontratë | Hapi i parë:Evidentimi i kontratave të nënshkruar nga drejtorët e drejtorive për secilin projekt sipas drejtorisë përkatëse. Hapi dytë:Caktimi i mbyqyrësve Hapi i Tretë:Raportimi i rregullt i projekteve sipas fazave apo dinamikave të kryerjes së punëve apo furnizimeve. Hapi katërt :Harmonizimi me planin e shpenzimeve drejtorin e financave dhe finalizimi i tyre | -Drejtorët e drejtorive<br>-Menaxheri i prokurimit<br>-Menaxherët e Kontratave | TM3 – TM4 2025 | E Zbatuar |
|---|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|

|   |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                   |                                                                       |                |           |
|---|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|
| 3 | A3 - Mos mbyllja e investimeve në vijim                                  | <p>Sipas nenit 6 të Rregullores Nr. 02/2013 "Për menaxhimin e pasurisë jo financiare në organizatat buxhetore, nenit 11 thuhet se pas përfundimit të procesit të investimit pasuria jo financiare kapitale do të klasifikohet si pasuri jo financiare në përdorim. Nga momenti i aftësimit të pasurisë për përdorim do të zbatohet edhe zhvlerësimi.</p> <p>Sipas analizës së regjistrit kontabël të pasurive kapitale është vërejtur se në kuadër të kodit ekonomik "32500 Investimet në vijim" nuk janë mbyllur projektet të cilat janë finalizuar, ku nga viti 2016 deri në vitin 2020 ishin në vlerë prej 630,056€.</p> <p>Mangësitë e identifikuara kishin ardhur si rezultat i mos-funksionimit të kontrolleve të brendshme në procesin e menaxhimit të pasurive kapitale</p> | Kryetari duhet të sigurojë se të gjitha pasuritë në vijim regjistruara në regjistra kontabël të komunës janë mbyllur dhe të regjistronen si pasuri sipas klasave përkatëse                                  | Hapi i parë: Identifikimi i investimit në vijim të mbylles apo finalizohen projektet të cilat janë përfunduar.                                                                                    | Drejtoria Buxhet dhe Financa<br><br>ZKF<br><br>Drejtoria e prokurimit | TM3 – TM4 2025 | Ne Proces |
| 4 | A4 - Mangësi në raportimin e rregullt për shfrytëzim të pronave komunale | <p>Neni 22 paragrafi 2 i Ligjit Nr. 06/L-092 për dhënien në shfrytëzim dhe këmbimin e pronës së paluajtshme të komunës, përcakton se "Kryetari i Komunës obligohet që në raportet e tij të rregullta gjashtë (6) mujore t'i paraqet Kuvendit të Komunës edhe raportimin e veçantë për monitorimin e realizimit të kontratave dhe përbushjes së qëllimit të dhënies në shfrytëzim të pronave të paluajtshme, deri në fillimin e implementimit dhe arritjes së qëllimit të dhënies së pronës në shfrytëzim".</p> <p>Komuna kishte përgatitur raporte të</p>                                                                                                                                                                                                                           | Kryetari duhet të sigurojë se raportet rregullta gjashtë (6) mujore të përbajnë edhe raportimin e veçantë për monitorimin e realizimit të kontratave dhe përbushjes së qëllimit të dhënies në shfrytëzim të | Hapi i parë: Formimi i komisionit komunal për vlerësimin dhe shqyrtimin e zbatueshmërisë praktike të pronave të cilat janë dhënë në shfrytëzim.<br><br>Hapi i dytë: Identifikimi dhe monitorimi i | Kryetari<br>Drejtoria për Zhvillim Ekonomik                           | TM3 – TM4 2025 | Ne Proces |

|   |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                      |                |           |
|---|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|
|   |                                                        | <p>rregullta gjashtë (6) muajore, mirëpo këto raporte nuk përmbanin informata lidhur me monitorimin e realizimit të kontratave që kanë të bëjnë me dhënien në shfrytëzim të pronave komunale. Edhe në vitin 2024, komuna kishte lidhur katër (4) kontrata të reja për shfrytëzimin e pronës së paluajtshme komunale si dhe kishte rripërtirë tri (3) kontrata tjera, por nuk kishte raportuar për qëllimin e dhënies në shfrytëzim dhe mbikëqyrjes së tyre.</p> <p>Kjo vjen si rezultat i kontrolleve të brendshme jo efektive, mos përgjegjësisë së zyrtarëve përkatës të komunës për të zbatuar kërkesat e ligjore në lidhje me shfrytëzimin pronave komunale nga qiramarrësit.</p> | pronave të paluajtshme.                                                                                                                                                   | <p>pronave të cilat janë dhënë shfrytëzim sipas kontratave të nënshkruara .</p> <p>Hapi tretë: Pregaditja e një raporti detal për pronat komunale të dhëna në shfrytëzim .</p> <p>Hapi katërt : Raportimi në kuvend për punën e komisionit mbi realizimin e kontratave dhe përbushjes tyre</p> |                                                                                                      |                |           |
| 5 | A5 - Mangësi në bazën e të dhënave të tatimit në pronë | <p>Ligji Nr.06/L-005 për Tatimin në Pronën e Paluajtshme, Neni 12, thekson se komuna ka përgjegjësi për regjistrim dhe menaxhim të të dhënave të tatimit në pronë në regjistrat e tatimit në pronë ashtu siç përcaktohet në aktin nënligjor. Përveç kësaj, Ministria e Financave përkatësisht Departamenti i Tatimit në Pronë, ka njoftuar komunat për vendimin e marrë për regjistrimin e numrit personal në rastin e zbatimit të nenit 11 të Ligjit nr. 06/L-005, me qëllim të shmangies së dyfishimeve/apo parregullsive dhe sigurimin e zbatimit efektiv të këtij neni.</p> <p>Gjatë analizës së bazës së të dhënave të tatimit në pronë është identifikuar se</p>                | <p>Kryetari duhet të ndërmerr veprimet e nevojshme për të siguruar që baza e të dhënave të tatimit në pronë plotësohet me të gjithë numrat personal të tatimpaguesve.</p> | <p>Hapi i parë: Pregaditja e raporteve për objektet dhe parcela nga PROTAX .</p> <p>Hapi dytë: Identifikimi i tatimpaguesve pa numër personal në program .</p> <p>Hapi tretë: Ndërmarrja e masave paraprake për plotsimin e</p>                                                                | <p>Drejtoria për buxhet dhe financa</p> <p>Menaxheri i tatimit në pronë</p> <p>Operatorët Teknik</p> | TM3 – TM4 2025 | E Zbatuar |

|                                                       |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                      |                |           |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|-----------|
|                                                       |                                             | 7,883 tatimpagues individual nuk kanë të prezantuar numrat personal në këtë bazë. Kjo ka ndodhur si rrjedhojë e mos verifikimit të pronave në fjalë dhe mos azhurnimit të shënimeve në sistemin e tatimit në pronë nga njësis komunale e tatimit në pronë.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | numrave përsonal sa të jetë e mundur.                |                |           |
| Gjetjet dhe rekomandimit nga viti 2023=Të përsëritura |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                      |                |           |
| I                                                     | B1 - Klasifiki mi jo adekuat i shpenzi meve | <p>Sipas Rregullës Financiare Nr. 01/2013/MF "Mbi shpenzimin e parasë publike". nenit 18 pikës 3 të Shpenzimet duhet të kenë kodet adekuate, të përcaktuara me Udhëzimin Administrativ për planin kontabël, po ashtu me planin kontabël të Thesarit janë përcaktuar kodet dhe kategoritë përkatëse të shpenzimeve që OB-të duhet të aplikojnë.</p> <p>Në bazë të pagesave të testuara, kemi vërejtur se janë bërë pagesa nga kodet joadekuate, në vlerë prej 461,764€. Nga kjo vlerë thesari kishte paguar sipas vendimit përbarimor/të gjykatës për paga jubilarë, shujta dhe kualifikim për arsimtar nga kategoria investimet kapitale 278,840€, nga mallra shërbime dhe komunali 132,209€ dhe nga Subvencione dhe transfere 50,716€.</p> <p>Pagesat për paga jubilarë dhe shujta kanë ndodhur si rezultat i kontratës kolektive, shpenzimet e të cilave nuk janë planifikuar në kategoritë përkatës ekonomike.</p> | Kryetari duhet të sigurojë se shpenzimet planifikohen dhe realizohen sipas kategorive ekonomike adekuate, për të mundësuar raportimin e drejtë të tyre në PFV. | Hapi i parë: Evidentimi i Obligimeve të cilat rrjedhin nga kontrata kolektive dhe klasifikimi i tyre ,në ato të cilat i kanë përfunduar të gjitha procedurat dhe ato obligime të cilat janë në proces . Hapi i dytë: Trajtimi me departamentin e thesarit të kësaj teme -Obligimet kontigjente si hapja e Kodeve të reja,apo edhe rritja e buxhetit në kategorin e pagave. Hapi i Tretë: Pregaditja e KAB për vitin vijues dhe kodimi i mjeteve për pagesen e obligimeve të cilat | Drejtoria për Buxhet dhe Financa- ZKF Zyra Ligjore . | TM3 – TM4 2025 | Ne Proces |

|    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                              |                |           |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|
| 2. | B2 - Ndarja e subvencioneve duke mos respektuar kriteret e thirrjes publike dhe mos raportimi sipas kërkesave ligjore | <p>Sipas nenit 23 paragrafi 2 Rregullorja MF-Nr.04/2017-mbi kriteret, standardet dhe procedurat e financimit publik të Organizatës Jo Qeveritare (OJQ), Përfutjesi raporton te zytari monitorues, përkatësisht ekipi monitorues, në baza të rregullta, lidhur me zbatimin e projektit/programit, sipas kërkesave të kontratës së përcaktuar në nenin 22 të kësaj Rregulloreje. Raportimi përfshin raporte narrative dhe financiare dhe periudhat raportuese do të përcaktohen me dispozitat e kontratës me përfutjesin. Neni 4 i kontratës ndemjet komunës dhe përfutjesit e obligon përfutjesin të përgatit raportin financiar për mjetet e shpenzuara dhe raportin narrativ për aktivitetet e realizuara si dhe të gjitha shpenzimet me vlerë mbi 500 duhet të bëhen vetëm përmes transferit bankar. Po ashtu thirrja publike Nr.09/34 e datës 16.02.2024 për mbështetje financiare për projektet në zhvillimin dhe masivizimin e sportit përcakton kriteret për aplikim.</p> <p>Komuna gjatë viti 2024 kishte ndarë subvencione për mbështetjen e "OJQ-ve, Klubeve sportive të Futbollit ,Futsalit dhe për aktivitete kulturore/ansamble" në vlerë prej 34,800€, këto aktivitete kanë të bëjnë me përkrahjen e klubeve në gara të ndryshme sportive dhe ansambleve në aktivitete kulturore. Mbështetja financiare për klubet e Futbollit në vlerë 20,000€, Futsalit në</p> | kanë kaluar të gjitha proceset. | Hapi i Parë:<br>Pregaditja e planit vjetor për ndarjen e subvencioneve .<br><br>Hapi i dytë:<br>Formimi i komisionit për ndarjen e subvencioneve .<br><br>Hapi tretë:<br>Thirrjet publike dhe specifikimi i detajuar për aplikim duke u mbështetur Rregulloren e brendshme të komunës për ndarjen e subvencioneve .<br>Hapi i katërt:<br>Njoftimi i përfutjesve me rregulloren për ndarjen e subvencioneve dhe ligjet të cilat e rregullojnë këtë | Drejtorit përkatëse të cilat në buxhetin e aprovuar kanë mjete në kategorinë e subvencioneve | TM3 – TM4 2025 | E Zbatuar |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|

|   |                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                  |                                                                                 |                           |  |  |           |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--|--|-----------|
|   |                                                                                                    | <p>vierë 10,000€ dhe Ansambli të këngëve dhe valle në vlerë 4,800€.</p> <p>Gjatë testimit të mostrave kemi vrejtur se dy (2) OJQ/Klube sportive kanë përfituar subvencione pa plotësuar kriteret e thirrjes publike.</p> <p>Gjatë testimit të mostrave kemi vrejtur se dy (2) OJQ/Klube sportive kanë përfituar subvencione pa plotësuar kriteret e thirrjes publike.</p> <p>rregullores i cili nuk përshkruan aktivitetet e realizuara.</p> <p>Kjo kishte ndodhur për shkak të mos funksionimit të kontrolleve të brendshme dhe mungesës së përgjegjësisë për zbatimin e kërkesave ligjore lidhur me subvencionimin e OJQ-ve</p> | <p>Kryetari duhet të sigurojë se me rastin e mbështetjes financiare ndaj OJQ-ve të respektohen kriteret e thirrjes publike, dhe OJQ-të përfitues të dorëzojnë raporte financiare dhe narrative në pajtueshmëri me kërkesat ligjore.</p> |                                                                                                                                                                                  |                                                                                 |                           |  |  |           |
| 3 | <p><b>B3 - Dobësi në menaxhimin e kontratave përmes platformës elektronike të e-prokurimit</b></p> | <p>Sipas të Rregullores Nr. 001/2022 për prokurimin publik neni 70.24 pika (f) parasheh se menaxherët e kontratës "Të sigurojnë që të gjitha regjistrat e menaxhimit të kontratës të përgatiten, mbahen dhe arkivohen në modulën për menaxhim të kontratës në sistemin të prokurimit elektronik.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>Kryetari duhet të sigurojë forcimin e kontrolleve që menaxhimi i kontratave do të mbahet dhe arkivohet në sistemin elektronik të prokurimit publik.</p>                                                                              | <p>Hapi i parë:<br/>Zyra e prokurimit të angazhohet vazhdimisht për menaxhimin e kontratave përmes platformës E-Prokurimi .<br/>Hapi i Dytë:<br/>Kërkesa për trajnime shtesë</p> | <p>Kryetari<br/><br/>Drejtoria e prokurimit<br/><br/>Menaxheri i prokurimit</p> | <p>TM3 –<br/>TM4 2025</p> |  |  | Ne Proces |

|   |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                    |                                 |
|---|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|   |                                                                  | Në bazë të mostrave të testuara, në pesë (5) raste, menaxhimi i kontratave dhe vlerësimi i performancës së kontraktuesve nuk është mbajtur dhe arkivuar përmes sistemit elektronik të prokurimit publik (e-prokurimi), si Rregullimi i Tregut të Hapur në Qytetin e Shtimes-Faza II në vlerë 299.584€. |                                                                                                                                                            | nëse është e nevojshme për menaxhimin e kontratave përmes Platformës E-Prokurimi                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                    |                                 |
| 4 | B4 - Efikasiteti i ulët në menaxhimin e Llogarive të Arkëtueshme | Në bazë të mostrave të testuara, në pesë (5) raste, menaxhimi i kontratave dhe vlerësimi i performancës së kontraktuesve nuk është mbajtur dhe arkivuar përmes sistemit elektronik të prokurimit publik (e-prokurimi), si Rregullimi i Tregut të Hapur në Qytetin e Shtimes-Faza II në vlerë 299.584€. | Kjo kishte ndodhur si rezultat i kontrolleve të brendshme jo efektive në procesin e menaxhimit të kontratave përmes platformës elektronike të e-prokurimit | Kryetari duhet të sigurojë që po shqyrtohen në mënyrë aktive të gjitha opsionet e mundshme, duke vendosur mekanizma adekuat me qëllim të rritjes së efikasitetit në mbledhjen e borxheve shqyrtuar gjitha masat në pajtim me ligjin, ndaj operatorëve të | Hapi parë Nxjerrja e raportit detaj nga programi PROTAX 2002-2023.<br><br>Hapi dytë Takime me palët obliguese (borgjlinjë)<br><br>Hapi katërt Veprimi konkret përmes masave ligjore<br>Nga vërejtjet me shkrim deri në përbarim | Kryetari<br>Drejtorja Buxhet dhe Financa<br><br>Menaxheri i zyrës Tatimit në Pronë | TM3 – TM4 2025<br><br>E Zbatuar |