



Republika e Kosovës
Republika Kosova -Kosova Cumhuriyeti



Komuna e Prizrenit
Opština Prizren- Prizren Belediyesi

DATE/A:	15.07.2025
PËR:	Shaqir Totaj, Kryetar i Komunës së Prizrenit
CC:	Sulltan Badalli, Drejtor i DBF Adem Morina, Drejtor i DKRS Ramadan Tarashaj, Drejtor i DTZHE
NGA:	Agron Hoxha, Udhëheqës i Auditimit të Brendshëm 
TEMA/ LËNDA:	RAPORTI I MONITORIMIT TE PROGRESIT TE ZBATIMIT TË REKOMADIMEVE TË NJËSISË SË AUDITIMIT TË BRENDHSËM PËR KOMUNËN E PRIZRENIT PËR PERIUDHEN JANAR-QERSHOR 2025

MONITORIMI I PROGRESIT TE ZBATIMIT TË REKOMADIMEVE TË NJËSISË SË AUDITIMIT TË
BRENDHSEM PËR KOMUNËN E PRIZRENIT PËR PERIUDHEN JANAR-QERSHOR 2025

Nga rekomandimet e bartura të raporteve të vitit 2024 dhe tre(3) raportet audituese të përfunduar për periudhën janar-qershor 2025, janë rishikuar gjithsej 18 rekomandim(10 të vitit 2025 dhe 8 të vitit 2024). Përmes procesit të monitorimit të rekomandimeve për periudhën raportuese, kemi konstatuar se:

- ☐ 7 (38.8%) janë zbatuar plotësisht;
- ☐ 3 (16.66%) janë në proces zbatimi;
- ☐ 8 (44.44%) janë të pazbatuara.

Më poshtë kemi paraqitur në formë tabelore rekomandimet e dhëna, afati për zbatimin e tyre, veprimet që janë ndërmarrë, përgjegjësit dhe statusi zbatimit/mos-zbatimit dhe rekomandimeve që janë në proces të zbatimit.

PËRCJELLJA E REKOMANDIMEVE TË RAPORTEVE TE AUDITIMIT PER PERIUDHEN JANAR-QESHOR 2025

REKOMANDIMET	Data e raportit (përfundimi)	AFATI I IMPLEMENTIMIT	PËRGJEGJËSIT	VEPRIMET QË JANË NDMËRRRË	PROGRESI I ZBATIMIT TË REKOMANDIMEVE				
					I ZBATUAR	PJESËRISHT I ZBATUAR		I PAZBATUAR	NUK APLIKOHET
						Faza fillestare e zbatimit	Zbatimi në process		
Emërtimi i auditimit: Auditimi i subvencioneve dhe transfereve 2024 në DKRS dhe DTZHE	13.03.2025	Qershor 2025	DKRS dhe DTZHE	Janë ndërmarr veprimet e duhura	√	□	□	□	□
Rekomandimi 1: Udhëheqësit e Drejtorive të cilat organizojnë procesin e subvencionimit të OJQ-ve, duhet që gjatë përgatitjes së thirrjes publike, të përfshijnë të gjithë kriteret e obligueshme.									

Rekomandimi 2: Komisioni i vlerësimit të aplikacioneve duhet që të zbatojë në mënyrë rigorozë të gjitha kriteret obligative të thirrjes publike për mbështetje financiare duke mos lënë mundësi që përfitues të jenë OJQ-të të cilat potencialisht mund të mos kenë të përfunduar të gjitha obligimet nga vitet paraprake. Drejtorët e drejtorive të cilat organizojnë procedurat e mbështetjes financiare, duhet që të kenë komunikim të ndërsjellë për ti evidentuar OJQ-të të cilat kanë qenë përfituese të fondeve publike, duke shmangur mundësinë që të njëjtat OJQ të përfitojnë përsëri me të njëjtat aktivitete		Qershor 2025	Anëtarët e komisionit të vlerësimit	Janë ndërmarr veprimet e duhura	√	☐	☐	☐	☐
Rekomandimi 3: Menaxhmenti i Drejtorive të cilat organizojnë procesin e mbështetjes financiare duhet që të shtojnë kontrollin në mënyrën e përcaktimit të kriterëve duke i bërë ato më rigorozë dhe po ashtu edhe zyrtarët monitorues janë të obliguar që të veprojnë në kuadër të kompetencave që u janë dhënë duke insistuar që të mbledhin informacione lidhur me atë nëse janë duke u zhvilluar aktivitetet për të cilat kanë përfituar mjete financiare, duke mos e lënë vetëm në vullnetin e OJQ-ve për ti informuar dhe për tu dërguar ftesë për pjesëmarrje gjatë realizimit të aktiviteteve		Qershor 2025	Monitoruesit e caktuar nga DKRS dhe DTZHE	Janë ndërmarr veprimet disa veprime sa i perketë këtij rekomandimi, deri në fund të vitit sa i përket monitorimit të kontratave	√	☐	☐	☐	☐
Rekomandimi 4: Në 8 (tetë) raste të ankesave, gjashtë (6) prej tyre janë të aprovuara dhe dy (2) të refuzuara. Katër (4) nga ankesat e aprovuara janë në DKRS dhe dy (2) në DTZHE. Komisioni i ankesave në DKRS kishte përgatitur procesverbalet e trajtimit të ankesave për mostrat e kërkuara në të cilin arsyetohen se projektet ishin serioze dhe komisioni ka konstatuar që i kanë plotësuar kriteret për tu dhënë mbështetje financiare, por dy (2) nga katër (4) ankesat mostër nuk kishin dhënë sqarim se përse u ishin dhënë mjete financiare nën vlerën minimale sipas thirrjes publike. Ndërsa në DTZHE, komisioni i ankesave nuk ka mbajtur procesverbal të trajtimit të ankesave për ti parë arsyet e aprovimit apo refuzimit të ankesave. Në vend të procesverbaleve të lartcekura Komisioni i ankesave i DTZHE ka dorëzuar një listë gjithëpërfshirëse në të cilën jepen sqarime vetëm për numrin e ankesave të dorëzuara, ankesave të aprovuara dhe atyre të refuzuara por jo edhe procesverbal për trajtimin e ankesave ashtu siç kërkohet		Qershor 2025	Komisioni për inventari Anëtarët e komisionit të ankesave	Janë ndërmarr veprimet e duhura	√	☐	☐	☐	☐

	Data e raportit (përfundimi)	AFATI I IMPLEMENTIMIT	VEPRIMET QË JANË NDËRMARRË	PROGRESI I ZBATIMIT TË REKOMANDIMEVE				
				I ZBATUAR	PJESËRISHT I ZBATUAR		I PAZBATUAR	NUK APLIKOHET
					Faza fillestare e zbatimit	Zbatimi në process		
Emërtimi i auditimit: Auditimi i të hyrave nga Taksat Komunale Rekomandimi 1: Zyrtarët përgjegjës të drejtorive të lartcekura duhet që ti barazojnë të hyrat e tyre me zyrtarin kryesor të hyrave komunale, po ashtu edhe zyrtari kryesor i të hyrave duhet që të insistojë në mënyrë të vazhdueshme tek drejtoritë që të mbajnë regjistra të hyrave dhe ti barazojnë ato.	11.04.2025	Zbatuar gjate përgatitjes se PV	Janë ndërmarr veprimet e duhura, Zbatuar gjate përgatit Zbatuar gjate përgatitjes se PV	√	□		□	□

REKOMANDIMET	Data e raportit (përfundimi)	AFATI I IMPLEMENTIMIT	PËRGJEGJËSIT	VEPRIMET QË JANË NDËRMARRË	PROGRESI I ZBATIMIT TË REKOMANDIMEVE				
					I ZBATUAR	PJESËRISHT I ZBATUAR		I PAZBATUAR	NUK APLIKOHET
						Faza fillestare e zbatimit	Zbatimi në process		
Emërtimi i auditimit: Auditimi i performances- Menaxhimi dhe ruajtja e pasurisë jofinanciare në Administratën komunale, Drejtorinë e Shëndetësisë dhe Drejtorinë e Arsimit për vitet 2023/2024 Rekomandimi 1: Menaxhmenti duhet të kujdeset që të rrisë efektivitetin në raport me regjistrimin e pasurisë jo financiare kapitale në SIMFK	23.06.2025	Dhjetor 2025	DEF, zyrtari i pasurisë	Për periudhën raportuese 5 rekomandimet e pa zbatuara, janë rekomandimet e auditimit të fundit, afati për zbatimin e tyre në PV nga drejtorit përkatëse, përfshinë përudhen e dytë të vitit 2025.	□	□	□	√	□

Rekomandimi 2: Zyrtari i pasurisë i cili është përgjegjës për të mirëmbajtur regjistrat e pasurisë jo financiare kapitale, të mbajë në mënyrë kronologjike të gjitha pagesat të cilat lidhen me një projekt të caktuar dhe ti mbyllë me kohë ato të cilat kanë përfunduar		Dhjetor 2025	zyrtari i pasurisë		☐	☐	☐	√	☐
Rekomandimi 3: Duhet që regjistrimet të bëhen të sakta duke eliminuar dyfishimin e tyre dhe në të njëjtën kohë të bëhen në momentin kur ato kanë ndodhur në mënyrë që të kemi pasqyrim më të saktë të vlerës së pasurisë komunale.		Dhjetor 2025	zyrtari i pasurisë		☐	☐	☐	√	☐
Rekomandimi 4: Zyrtarët përgjegjës për regjistrimet e pasurive me vlerë nën 1,000 € duhet të kenë kujdes për mënyrën se si i regjistrojnë pasuritë duke i regjistruar ato me vlera të sakta për atë që janë blerë			Zyrtarët e drejtorive përkatëse të caktuar për regjistrimin e pasurisë						
Rekomandimi 5: Për të rritur efektivitetin dhe efikasitetin në menaxhimin dhe mirëmbajtjen e regjistrave të pasurisë jofinanciare sidomos të drejtorisë së arsimit, është mirë që të tentohet të funksionalizohet rrjeti i cili e bën të mundur funksionimin e sistemit e-pasuria në të gjitha shkollat e komunës së Prizrenit.		Dhjetor 2025	Zyrtarët e regjistrimit të e-pasurisë në shkollë		☐	☐	☐	√	☐

PËRCJELLJA E REKOMANDIMEVE TË AUDITIMIT NGA VITI PARAPRAK(VITI 2024)

	Data e raprotit (përfundimi)	AFATI I IMPLEMENTIMIT	VEPRIMET QË JANË NDËRMARRË	PROGRESI I ZBATIMIT TË REKOMANDIMEVE				
				I ZBATUAR	PJESËRISHT I ZBATUAR		I PAZBATUAR	NUK APLIKOHET
					Faza fillestare e zbatimit	Zbatimi në process		
Emërtimi i auditimit: Auditimi i pasurisë Komunale Rekomandimi : Zyrtari i pasurisë duhet që të shtojë kontrollin dhe të gjitha pasuritë jo financiare kapitale të cilat i plotësojnë kushtet që pasuria të jetë në përdorim, duhet që ta mbyllë llogarinë e investimeve në vijim në regjistrat kontabel dhe më pas të fillojë edhe procedura e zhvlerësimit të këtyre pasurive.	01.03.2024	30.06.2025	Janë ndërmarr disa veprime për zbatimin e rekomandimit	☐	☐	√	☐	☐

	Data e raporit (përfundimi)	AFATI I IMPLEMENTIMIT	VEPRIMET QË JANË NDËRMARRË	PROGRESI I ZBATIMIT TË REKOMANDIMEVE				
				I ZBATUAR	PJESËRISHT I ZBATUAR		I PAZBATUAR	NUK APLIKOHET
					Faza fillestare e zbatimit	Zbatimi në process		
Emërtimi i auditimit: Rregullsitë lidhur me kalkulimin e detyrimeve dhe grumbullimin e të hyrave nga Tatimi në Pronë	24.05.2024	30.06.2025	Nuk janë ndërmarrë veprime për zbatimin e këtij rekomandimi	☐	☐	☐	√	☐
Rekomandimi : Menaxhmenti i tatimit në pronë duhet që sa më parë të fillojë dhe të identifikojë procedurat e qarta në mbledhjen e borxheve, duke përgatitur një plan veprimi duke përcaktuar veprimet dhe ti përcaktoj afatet për realizim. Të shqyrtojë të gjitha opsionet e mundshme për inkasimin e borxheve në pajtim me ligjin, ndaj debitorëve të cilët nuk i përmbushin obligimet.								

	Data e raportit (përfundimi)	AFATI I IMPLEMENTIMIT	VEPRIMET QË JANË NDËRMARRË	PROGRESI I ZBATIMIT TË REKOMANDIMEVE				
				I ZBATUAR	PJESËRISHT I ZBATUAR		I PAZBATUAR	NUK APLIKOHE T
					Faza fillestare e zbatimit	Zbatimi në process		
Emërtimi i auditimit: Menaxhimi i shpenzimeve për mallra&shërbime dhe komunalë në administratën komunale (pa arsimin dhe shëndetësinë)	08.04.2024	30.06.2025	janë ndërmarrë veprime për zbatimin e këtij rekomandimi	√	□	□	□	□
Rekomandimi : Udhëheqësit e njësive kërkuese, zyrtari/ja për zotimin e fondeve , ZKF dhe zyrtarët e prokurimit duhet që të sigurohen që iniciimi dhe procesi i pagesave të bëhet sipas hapave të përcaktuar në nenin 22 të rregullës financiare 01/2013 për shpenzimin e parashë publike;								

	Data e raportit (përfundimi)	AFATI I IMPLEMENTIMIT	VEPRIMET QË JANË NDËRMARRË	PROGRESI I ZBATIMIT TË REKOMANDIMEVE				
				I ZBATUAR	PJESËRISHT I ZBATUAR		I PAZBATUAR	NUK APLIKOHE T
					Faza fillestare e zbatimit	Zbatimi në process		
Emërtimi i auditimit: Pajtueshmëri në proceset e prokurimit për kontratat me vlerë të vogël, të mesme dhe të mëdha	01.11.2024	30.06.2025	Janë ndërmarrë veprime për zbatimin e këtij rekomandimi	√	□	□	□	□
Rekomandimi : Udhëheqësit e njësive kërkuuese, zyrtari/ja për zotimin e fondeve , ZKF dhe zyrtarët e prokurimit duhet që të sigurohen që iniciimi dhe procesi i pagesave të bëhet sipas hapave të përcaktuar në nenin 22 të rregullës financiare 01/2013 për shpenzimin e parashë publike;								

Rekomandimi : Udheheqësi i zyrës së prokurimit duhet të siguroj që asnjë kontratë publike të mos nënshkruhet pa u zotuar fondet e ndara në buxhetin e vitit përkatës.			Nuk janë ndërmarrë veprime për zbatimin e këtij rekomandimi	☐	☐	☐	☒	☐
---	--	--	---	--------------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------------------	--------------------------

	Data e raportit (përfundimi)	AFATI I IMPLEMENTIMIT	VEPRIMET QË JANË NDËRMARRË	PROGRESI I ZBATIMIT TË REKOMANDIMEVE				
				I ZBATUAR	PJESËRISHT I ZBATUAR		I PAZBATUAR	NUK APLIKOHE T
					Faza fillestare e zbatimit	Zbatimi në process		
Emërtimi i auditimit: Menaxhimi i shpenzimeve për Investimet kapitale në administratën komunale (me arsimin dhe shëndetësinë) Rekomandimi : Udheheqësit e drejtorive duhet që paraprakisht të sigurohen se ka fonde të mjaftueshme për pagesën e faturave dhe më pas të bëjnë zotimin e fondeve, po ashtu edhe urdhër blerjen ta krijojnë para pranimi të faturave.	01.11.2024	30.06.2025	Janë ndërmarrë veprime për zbatimin e këtij rekomandimi	☐	☐	☒	☐	☐
Rekomandimi : Menaxherët e kontratave duhet të sigurojnë se projektet kapitale realizohen brenda planit dinamik të përcaktuar me kontratë në mënyrë që të shmangin vonesat e panevojshme			Nuk janë ndërmarrë veprime për zbatimin e këtij rekomandimi	☐	☐	☐	☒	☐

Rekomandimi : Udhëheqësit e drejtorive, ZKF dhe zyrtarët tjerë përgjegjës duhet që para çdo obligimi të zotojnë fillimisht mjetet financiare dhe të mos lejojnë që të ketë tejkalime të afateve ligjore për pagesën e faturave që më pas do të rezultonte me pagesë përmbartimore e cila do i rriste shpenzimet e pa planifikuara			Janë ndërmarrë veprime për zbatimin e këtij rekomandimi	√	□	□	□	□
---	--	--	---	---	---	---	---	---

Total statusi i rekomandimeve për të gjitha rekomandimet për raportet e auditimit të vitit 2024 dhe 2025

Total	Gjithsej: 18 Të zbatuara: 7 Pjesërisht/proces: 3 Të pazbatuara: 8
-------	--

Udhëheqësi i Auditimit të Brendshëm

Agron Hoxha
