



Republika e Kosovës
Republic of Kosovo



Kryeqyteti Prishtina
Opština Prishtina - Capitol Prishtina

- Plani i veprimtimit i menaxhmentit-

Për zbatimin e rekomandimeve të dhëna në Raportin e Auditimit të Zyres Kombëtare për Auditim për vitin 2024

Nr	Kategoria	Komponenta e Auditimit (të gjeturat)	Rekomandimet	Veprimi i menaxhmentit (Drejtorisë)	Data e planifikuar për përfundim	Drejtoria/Zyrtari përgjegjës
1	A1	<p>Prezantim jo i drejtë llogarive të arkëtueshme në PVF</p> <p>Sipas nenit 16 të Rregullores MF-nr.01/2017 për raportim vjetor financiar për organizata buxhetore, është përcaktuar që OB-të që mbledhin të hyra, janë të detyruara të mbajnë regjistra të plotë për shumatat e paarkëtuara.</p> <p>Gjatë testimit të llogarive të arkëtueshme, kemi vërejtur</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë forcimin e kontrolleve të brendshme, me qëllim të përmirësimit të procesit të menaxhimit dhe raportimit të saktë të llogarive të arkëtueshme në PVF.</p>	<p>Kjo e gjetur ne Pasyrat Fiancaire është paraqitur nga DF ashtu siq e kanë dërguar inforamt meemail zyrtare per rasit 1.Drejtoria e DSHP-se ,2.DMIK E drejtorit tjera,</p> <p>Ne si DF nuk kemi sistem te kontrollit por ashtu siqe deklarojn drejtorit ashtu paraqiten ne Pasqyaa Fiancaire</p>		<p>Valbona Makolli</p> <p>Mendoj qe këtu duhet perfshihen njësit kërkuese qe kane mbledhje te hyrave vetanake ne menyre qe mos pewsriseritet kjo e gjetur e ZKA.</p>

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërresa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

				<p>prezantim të pasaktë të të dhënave në PVF:</p> <p>Në një (1) rast tek taksa për mbledhjen e mbeturinave, pagesa në vlerë prej 8,052€ ishte përfshirë gabimisht si zbritje në listën e</p> <p>Ilogarive të arkëtueshme. Në të njëjtën kohë, kjo shumë ishte regjistruar edhe në analitikën e klientit, duke rezultuar në nënvlerësim të vlerës së përgjithshme të të arkëtueshmeve për të njëjtën shumë; dhe</p> <p>Në anën tjetër, nga taksat për infrastrukturë, Ilogaritë e arkëtueshme ishin mbivlerësuar në vlerë prej 38,061€.</p> <p>Këto pasaktësi kanë ndodhur si rezultat i mungesës së kontrolleve të brendshme efektive dhe mospërputhjes ndërmjet evidencave të brendshme dhe të dhënave të raportuara në pasqyrat financiare.</p>
--	--	--	--	---

2	<p>A2</p> <p>Parregullsi në procesin e menaxhimit të subvencioneve për kopshtin publiko privat</p> <p>Më datën 23.11.2018, Kryetari i Komunës ka miratuar vendimin për subvencionimin e prindërve që regjistrojnë fëmijët e tyre në çerdhe me bazë në komunitet në Komunën e Prishtinës. Sipas këtij vendimi, subvencioni ndahet në bazë të të ardhurave mujore të prindërve. Pika 5 e vendimit përcakton se vlerësimi i kërkesave dhe vendimmarrja për përfitimin e subvencionit duhet të bëhet nga një përfaqësues i Komunës dhe dy përfaqësues të çerdhes. Për zbatimin e vendimit janë përgjegjëse Drejtoria e Arsimit dhe Drejtoria e Financave.</p>	<p>Kryetari i Komunës duhet të sigurojë që Drejtoria e Arsimit dhe ajo e Financave të vendosin mekanizma funksionalë të kontrollit për procesin e subvencionimit, duke garantuar përfshirjen dhe funksionimin e komisionit për verifikimin dhe vlerësimin e dokumentacionit në përputhje me vendimin e miratuar. Po ashtu, duhet të zhvillohet një rishikim i plotë i subvencioneve të dhëna gjatë vitit 2024 për të identifikuar dhe adresuar përfitimet e pajustificuara. Në rastet kur konstatohet përfitim në kundërshtim me kriteret, të merren masa ligjore dhe administrative për kthimin e fondeve publike dhe përgjegjësinë e zyrtarëve të përfshirë.</p>	<p>Implemnetuar.</p>	<p>Implementu ar.</p>	<p>Samir Shahini</p>
---	---	--	----------------------	-----------------------	----------------------

				<p>Sipas nenit 35 paragrafi 7 të Rregullores së brendshme të Kopshtit, prindërit të cilët kanë të ardhura më pak se 1,000€ do të subvencionohen nga Komuna e Prishtinës si në vijim: prindërit të cilët kanë të ardhura deri 500€, Komuna do t'i subvencionoj me 50€ për fëmijë; prindërit të cilët kanë të ardhura deri në 700€, Komuna do t'i subvencionoj me 30€ për fëmijë, prindërit të cilët kanë të ardhura deri në 800€, Komuna do t'i subvencionoj me 20€ për fëmijë dhe prindërit të cilët kanë të ardhura deri mbi 1,000€ në muaj dhe ata të cilët udhëheqin biznes individual nuk përfitojnë subvencion nga Komuna.</p> <p>Ndërsa, neni 5 thekson se Komisioni për verifikimin e dokumentacionit përbëhet nga Administratorja, Kryesuesja e Këshillit të Kopshtit dhe Përfaqësuesi nga Komuna. Neni 8 përcakton se Drejtoresha ekzekutive e kopshtit vendos</p>
--	--	--	--	---

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

		<p>përfundimisht për përfitimin e subvencioneve.</p> <p>Gjatë vitit 2024, Komuna e Prishtinës ka paguar 58,820€ në formë të subvencionimit për kopshtin publiko-privat Botanika. Në këtë proces gjatë auditimit janë identifikuar disa parregullsi që lidhen me mos zbatimin e kërkesave ligjore dhe mungesën e kontrollit nga Drejtoritë përgjegjëse si në vijim:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Komisioni për verifikimin dhe vlerësimin e dokumentacionit gjatë vitit 2024 nuk ka qenë funksional. Përfaqësuesi i Komunës nuk ka marrë pjesë në procesin e shqyrtimit të dokumentacionit dhe miratimit të listave; • Listat e përgatitura nga kopshti, të cilat janë dorëzuar në Komunë për pagesë, ishin nënshkruar vetëm nga administratorja e kopshtit, pa përfshirjen e komisionit të plotë dhe pa nënshkrimin e përfaqësuesit të Komunës, ashtu siç 			
--	--	---	--	--	--

				<p>kërkohet në vendimin e Kryetarit të Komunës;</p> <ul style="list-style-type: none"> Listat ishin manipuluar duke raportuar të ardhurat e pasakta të prindërve që përfitojnë subvencion për fëmijën e tyre përmes përfshirjes në lista fëmijë përfitues që nuk i plotësonin kriteret për subvencionim; dhe U vërejtën tërheqje përmes bankomatit në vlerë prej 46,320€. Lidhur me këtë, nga 14 mostrat e testuara kemi vërejtur se: <ul style="list-style-type: none"> Shtatë (7) prindër kishin paguar tarifën e plotë mujore, pavarësisht faktit që kopshti kishte përfituar subvencione në emër të tyre në vlerë të përgjithshme prej 3,900€; dhe Katër (4) fëmijë që nuk kanë ndjekur kopshtin gjatë vitit 2024 ishin përfshirë në lista dhe kopshti kishte përfituar subvencione për ta në vlerë totale prej 3,150€. <p>Për qëllime të pagesës së subvencioneve, kopshti kishte ofruar në Komunë gjendjen e llogarisë bankare</p>
--	--	--	--	---

	<p>si dëshmi për verifikimin e pagesave mujore të prindërve për fëmijët e subvencionuar. Mirëpo, kjo dëshmi ishte falsifikuar pasi që të dhënat e prezantuara në llogarinë bankare të dorëzuar nuk përputheshin me të dhënat reale të pagesave mujore nga prindërit. Për shembull, prindi kishte paguar tarifën e plotë mujore prej 150€, ndërsa në gjendjen e llogarisë bankare të prezantuar në Komunë kjo pagesë ishte paraqitur si 50€, me qëllim që të arsyetohej përfitimi i subvencionit.</p>				
	<p>Kjo situatë ka ardhur si rezultat i mangësive në menaxhimin dhe kontrollin nga ana e Komunës, si dhe mosrespektimit të procedurave të përcaktuara në vendimin e Kryetarit të Komunës. Për më tepër, është evidentuar mungesë e përgjegjësisë institucionale nga ana e zyrtarëve kompetentë të Komunës dhe përfaqësuesve të kopshtit, të cilët nuk kanë ndërmarrë veprimet e nevojshme për të</p>				

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@ks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e yjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

3	A3	<p>siguruar që procesi i subvencionimit të zhvillohet në mënyrë të rregullt, të drejtë dhe në përputhje me kërkesat ligjore.</p> <p>Aplikim i procedurave të prokurimit me negocim jo në përputhje me Ligjin për prokurim publik (LPP)</p> <p>Sipas neni 35 të LPP, Autoriteti kontraktues mund të përdorë procedurat e negociuara pa publikimin e njoftimit të kontratës për të ushtruar aktivitetin e prokurimit vetëm pasi që të jetë në pajtim me këtë nen, pika 2.1 (iii) nëse, për aq sa është shumë e nevojshme për arsye të emergjencave ekstreme që janë shkaktuar nga ngjarje objektivist të verifikueshme të cilat nuk kanë pasur mundësi të parashikohen me arsye nga autoriteti përkatës kontraktues, autoriteti i tillë kontraktues nuk mund ta japë kohën e kërkuar për ushtrimin e cilësdo procedurë tjetër që parashtrohet në këtë ligj. Me</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë që procedura e negociuar pa publikim të përdoret vetëm në raste të jashtëzakonshme dhe në përputhje të plotë me kushtet të përcaktuara në kërkesat ligjore. Para se të angazhohë operatorë privat, duhet të shqyrtohen kapacitetet me autoritetet publike, dhe të dokumentohen përpjekjet për bashkëpunim me to.</p>	<p>Bazuar në Ligjin për Prokurim Publik dhe legjislacionin sekondar që e përcakton përdorimin e procedurës së negociuar pa publikim, kjo procedurë do të përdoret me kujdes dhe në rrethanat që parashikohen me LPP dhe legjislacionin sekondar. Komuna e Prishtinës do t'i shqyrtojë mundësitë për bashkëpunim me autoritetet publike në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi.</p>	<p>31 dhjetor 2025</p> <p>Visar Shehu</p>
---	----	---	--	--	---

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

		<p>kusht që kjo dispozitë të mos mund të shfrytëzohet nëse rrethanat që e kanë krijuar situatën emergjente ekstreme mund t'u atribuohen veprimeve neglizhente ose të qëllimta ose lëshimeve të autoritetit kontraktues.</p> <p>Ndërsa, sipas nenit 9.4 përcaktohet se nëse autoriteti kontraktues është autoritet publik, autoriteti i tillë publik duhet të marrë masa të arsyeshme për t'u siguruar se lëndët që i përmbushin këto nevoja nuk janë në dispozicion nga ndonjë autoritet tjetër publik.</p>				
	<p>Komuna ka përdorur procedurën e negociuar pa publikim të njoftimit të kontratës në tri raste, ndonëse kushtet ligjore për përdorimin e saj nuk ishin të plotësuar:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Komuna ka zhvilluar procedurë të negociuar pa publikim të njoftimit për kontratën "Ofrimi i makinerisë shtesë për shërbimin e grumbullimit, transportimit dhe deponimit 					

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Pepranimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

të mbeturinave komunale” në vlerë prej 1,000,000€, ndonëse nuk ishin plotësuar kushtet ligjore për përdorimin e kësaj procedure. Kjo ishte bërë përmes angazhimit të një operatori privat me afat njëvjeçar, ndonëse Komuna kishte një kontratë aktive "Në shtëpi" me KRM Pastrimin për shërbimet e tilla të lidhur më 29.02.2024, ku Komuna e Prishtinës është aksionare kryesore. Përdorimi i kësaj procedure është arsyetuar nga Komuna në bazë të vendimit për shpalljen e gjendjes emergjente të datës 14.02.2024, i cili pasonte nga një raport i përgatitur nga grupi punues i themeluar më 08.11.2023 dhe i cili përshkruan gjendjen e evidentuar nga kjo datë. Ky raport evidentonte parregullsi në menaxhimin e mbeturinave dhe u përdor si bazë për të justifikuar situatën emergjente. Komuna kishte kohë që ishte në dijeni për problemet me operatorin ekzistues KRM "Pastrimi", përmes ankesave

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

të qytetarëve dhe vërejtjeve të përsëritura për moszbatim të detyrimeve sipas kontratës. Kjo situatë tregon se nevoja për angazhim shtesë të makinerisë nuk ishte e paparashikueshme". Ky aktivitet ishte paraparë gjithashtu në planin e prokurimit të vitit 2024. KRPP gjatë monitorimit ka dhënë opinion për rishqyrtimin e mundësisë së shmangies së përdorimit të kësaj procedure me qëllim të rritjes së transparencës dhe konkurrencës. Nga dëshmitë e analizuara shohim se Komuna nuk i ka shfjerrë të gjitha mundësitë për të zgjidhur situatën përmes bashkëpunimit me KRM "Pastrimi". Për më tepër, nuk është dokumentuar ndonjë analizë për identifikimin e alternativave për përmirësimin e zbatimit të kontratës ekzistuese ose angazhimin e ndonjë operatori tjetër publik para se të angazhohej operatori privat.

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

Në përgjigjen zyrtare të dhënë nga KRM "Pastrimi" gjatë procesit të auditimit, është deklaruar se atyre nuk u është ofruar ndonjë mundësi për të paraqitur propozim zyrtar apo për të qenë pjesë e një procesi formal të konkurrencës. Sipas Ndërmarrjes, kontrata është inicuar dhe lidhur në mënyrë të drejtpërdrejtë nga Komuna, pa ndonjë njoftim paraprak.

- Komuna kishte lidhur kontratën "Ndërtimi i strehimores për qentë endacak - Negociuar", në vlerë prej 410,000€, përmes procedurës së negociuar pa publikim të njoftimit të kontratës. Si arsye për përdorimin e kësaj procedure ishte paraqitur një situatë emergjente lidhur me rrezikun që paraqesin qentë endacakë për qytetarët. Megjithatë, nga auditimi është konstatuar se kjo kontratë ishte lidhur si pasojë e një kontrate paraprake në vlerë prej 187,115€, e cila parashihte ndërtimin e strehimores në Slivovë, në një

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@brks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>sipërfaqe prej 8 hektar. Më pas, Komuna kishte vendosur zhvendosjen e projektit në një lokacion tjetër në Hajvali, në një hapësirë më të vogël prej 3.5 hektar, të konsideruar më të përshtatshëm. Pozicionet në paramasën e kontratës së parë tregojnë se projekti nuk ishte i plotë, sepse nuk përfshinte disa pozicione bazike si p.sh (ndërtimin e objekteve për qenë). Si rezultat i ndryshimit të lokacionit dhe plotësimit të disa pozicioneve u kontraktuan punë shtesë që nuk ishin përfshirë në kontratën fillestare, për të cilat Komuna ka lidhur një kontratë të dytë përmes procedurës së negociuar. Sipas nenit 35 të LPP-së, pika 2.4 të Ligjit për Prokurimin Publik, procedura e negociuar pa publikim mund të përdoret vetëm për zbatimin ose ekzekutimin e punëve shtesë, që nuk ishin përfshirë as në konceptin fillestar të një projekti të dhënë më parë, por të cilat për shkak të rrethanave të</p>				
--	---	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Pepparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK 10 000, Kryeqyteti Prishina, Republika e Kosovës

						<p>paparashikuara janë bërë të nevojshme, por me kusht që shuma për punë shtesë që vetëm ose së bashku nuk kanë një vlerë më të madhe se 10% e kontratës fillestare.</p> <p>Në këtë rast, kontrata e dytë kap vlerën prej 410,000€, që përbën një tejkalim prej 119.1% në raport me kontratën fillestare - përtej kufirit të lejuar me ligj. Për më tepër, ky projekt ishte i përfshirë në planin e prokurimit në vlerë prej 450,000€, që tregon se nuk ishte situatë e paparashikueshme. Kjo tregon se përdorimi i procedurës së negociuar në këtë rast nuk ishte i arsyeshëm dhe në kundërshtim me kërkesat ligjore për prokurim publik. Komuna është dashur të aplikojë një procedurë të hapur të prokurimit, duke respektuar parimet e konkurrencës dhe transparencës.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Komuna kishte lidhur kontratën "Renovimi i institucioneve edukativo-arsimore - Byfetë" në vlerë
--	--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparinramca@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>prej 849,306€, përmes procedurës së negociuar pa publikim të njoftimit të kontratës. Si arsyetim për përdorimin e kësaj procedure është përdorur vendimi i Kryetarit të Komunës, i datës 29.07.2024, për miratimin e programit të mësimit tërëditor në pesë shkolla të Prishtinës. Ky arsyetim është përmendur gjithashtu në njoftimin për kontratë në KRPP, ndërsa nuk ka qenë e paraparë në plan të prokurimit. Megjithatë, nga auditimi kemi konstatuar se nevoja për renovimin e byeve nuk përbën një rrethanë të paparashikueshme apo të jashtëzakonshme, siç kërkohet me legjislacionin për prokurim publik për të justifikuar përdorimin e procedurës së negociuar pa publikim. Vendimi për aplikimin e mësimit tërëditor nuk ka qenë si ngjarje që rrjedh nga emergjencat ekstreme që janë shkaktuar nga ngjarjet objektive të verifikueshme</p>				
--	---	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Pepparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

			<p>të cilat nuk kanë patur mundësi të parashikohen. Si rrjedhojë, përdorimi i procedurës së negociuar në këtë rast bie ndesh me kërkesat ligjore për këtë lloj procedure. Komuna është dashur të aplikojë një procedurë të hapur, duke siguruar konkurrencë dhe transparencë në prokurim. Lëshimet në planifikim, mos adresimi i situatave në kohë dhe mungesa e veprimeve të koordinuara nga ana e Komunës kanë çuar në përdorimin e padrejtë të procedurës së negociuar pa publikim, duke anashkaluar procedurat konkurruese të parashikuara me ligj.</p>			
4	A4	<p>Hyrja në obligime kontraktuale pa fonde të mjaftueshme</p> <p>Neni 12, paragrafi 7 i Ligji nr. 08/L-260 mbi ndarjet</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë se të gjitha kontrollet e nevojshme funksionojnë gjatë tërë kohës, në mënyrë që para inicimit të procedurave të prokurimit të sigurohet se projektet kapitale janë të përfshura në ligjin e</p>	<p>Do të ndërmerren veprime për zhvillimin dhe zbatimin e mekanizmave të kontrollit të brendshëm</p>	31 dhjetor 2025	<p>Përpraim Rama Valbona Makolli Visar Shehu</p>

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>buxhetore për Buxhetin e Republikës së Kosovës, për vitin 2024, limitet në zotime dhe shpenzime, Nënshkrimi i kontratave për projekte kapitale shumëvjeçare bëhet nga OB- të vetëm në raste se shpenzime e tilla për kosto totale të projektit janë të parapara në ligjin e buxhetit për vitin fiskal 2024 dhe për dy (2) vitet në vijim, tabela 4.2 Financimi i Investimeve Kapitale Komunale, planifikohen financimin e projekteve dhe shumën e ndarë që duhet të realizohen brenda tri viteve.</p> <p>Gjatë auditimit kemi vërejtur se Komuna kishte lidhur kontratë për projektin “Ndërtimi i Qendrës për Punë Sociale” me vlerë 2,898,964€, me afat për përfundimin e punimeve prej 240 ditë kalendarike. Sipas Ligjit të Buxhetit, Komuna kishte të ndara mjete buxhetore për këtë projekt për periudhën 2024–2026, në vlerë totale prej 1,500,000€, që nënkupton se ka hyrë në obligime</p>	<p>ndarjeve buxhetore ka fonde të mjaftueshme buxhetore të ndara me ligjin për ndarjet buxhetore për të gjitha kontratat e lidhura.</p>	<p>planifikimin dhe ekzekutimin e projekteve kapitale, në përputhje me kornizën ligjore në fuqi. Ky proces do të realizohet në mënyrë të koordinuar brenda njërive të Komunës, duke siguruar bashkëpunim efektiv ndërmjet departamenteve të ndryshme, si dhe do të përfshijë trajnimin dhe përgatitjen e stafit për të siguruar zbatimin e procedurave të kontrollit dhe implementimit të projekteve.</p>	
--	---	---	---	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramana@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

		<p>kontraktuale pa mbulesë të mjaftueshme buxhetore, në shumën prej 1,398,964€.</p> <p>Gjithashtu, është vërejtur mospërputhje në dokumentet planifikuese të projektit në Deklaratën e nevojave dhe disponueshmërisë së fondeve sepse ishte parashikuar vlera prej 2,916,477€ e cila tejkalon vlerën e buxhetuar të projektit, ndërsa në planin e prokurimit për vitin 2024 ky projekt ishte planifikuar të realizohej vetëm në shumë prej 500,000€.</p> <p>Kjo ka ndodhur për shkak të mosfunksionimit të kontrolleve me rastin e inicimit të procedurave të prokurimit, si dhe mungesës se planifikimit të mirëfilltë buxhetore për projekte të caktuara.</p>				
--	--	---	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

5	A5	<p>Fillimi i procedurave të prokurimit pa lëshimin e lejeve ndërtimore</p> <p>Sipas neni 5 paragrafi 1.1 i Ligjit të ndërtimit, thekson se llojet e ndërtimit janë ndërtimi i ri (përfshirë edhe instalimin), rindërtimi, riparimi - renovimi, sanimi, rehabilitimi-përmirësimi (nuk kërkon leje ndërtimi), punët ndërtimore që kanë për synim mbrojtjen e monumenteve të palëvizshme të trashëgimisë kulturore, rrënimi, ndërtime peizazhi dhe instalimi apo ngritja e ndërtimeve të përkohshme.</p> <p>Neni 19 i këtij ligji thekson se Komunitat lëshojnë leje ndërtimore për kategoritë I dhe II të ndërtimeve.</p> <p>Nëse organi kompetent vlerëson se dokumentacioni ndërtimor nuk është i përgatitur në përputhje me kushtet ndërtimore dhe me dispozitat e këtij ligji, Kodit si dhe Ligjit mbi mbrojtjen e</p>	<p>Komuna duhet të sigurojë që asnjë procedurë prokurimi për projekte ndërtimi të mos fillojë pa u pajisur më parë me lejen ndërtimore, në përputhje me kërkesat e Ligjit për Ndërtim. Po ashtu, duhet të forcohen mekanizmat e kontrollit të brendshëm dhe të vendosen kërkesa të qarta të bashkëpunimit ndërmjet drejtorive përkatëse në mënyrë që lejet për fillimin e punimeve të jepen para inicimit të procedurave të prokurimit dhe nënshkrimit të kontratave.</p>	<p>Do të ndërmerren veprime për forcimin e zbatimit të kontrolleve të brendshme për planifikimin dhe ekzekutimin e projekteve kapitale sipas kornizës ligjore në fuqi. Ky proces do të bëhet në mënyrë të koordinuar brenda njësiteve në Komunë, si dhe stafi do të trajnohet dhe përgatitet</p>	31 dhjetor 2025	Perparim Rama Florent Maliqi Visar Shehu
---	----	---	---	--	-----------------	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

trashëgimisë kulturore, duke përfshirë edhe zonat e veçanta të mbrojtura, nuk do të lëshojë lejen ndërtimore.

Gjatë auditimit janë evidentuar dy raste ku lejet për zhvillimin e punimeve janë lëshuar pas nënshkrimit të kontratave. Ato raste janë:

- Në rastin e ndërtimit të Qendrës për Punë Sociale, me vlerë të kontratës prej 2,898,964€, leja ndërtimore është lëshuar më 20.02.2025, ndërkohë që kontrata për realizimin e projektit ishte nënshkruar më 26.11.2024. Edhe pse në këtë rast punimet nuk kishin filluar pa lejen ndërtimore, procedura është zhvilluar në kundërshtim me rendin ligjor, pasi leja është një dokument parakusht për nënshkrimin e kontratës; dhe
- Në projektin për ndërtimin e rrugës në lagjen Kodra e Trimave, me vlerë kontrate prej 598,764€, është vërejtur se punimet kishin filluar më 22.07.2024, ndërsa vendimi për dhënien e pëlqimit nga Drejtoria e

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

6	A6	<p>Urbanizmit është lëshuar më 01.08.2024, pra pas fillimit të punimeve dhe pas nënshkrimit të kontratës më 03.07.2024.</p> <p>Është e rëndësishme të theksohet se në të dy rastet, kërkesat për leje ndërtimore nga Drejtoria e Investimeve Kapitale dhe Menaxhimi i Kontratave janë dorëzuar pas fillimit të procedurave të prokurimit (njoftimeve për kontratë), gjë që tregon për mungesë të planifikimit dhe respektimit të rrjedhës së duhur procedurale.</p> <p>Këto situata kanë ndodhur si rezultat i mangësive në planifikimin e projekteve dhe mungesës së mekanizmave efektivë të kontrollit të brendshëm, për të siguruar se dokumentacioni i nevojshëm është përgatitur dhe verifikuar përpara nisjes së procedurave të prokurimit dhe lidhjes së kontratave.</p>	Kryetari duhet të sigurojë që shpenzimi i fondeve publike të bëhet në përputhje të plotë me legjislacionin e aplikueshëm për menaxhimin e financave	Menaxhmenti do të forcojë kontrollin e brendshëm financiar duke siguruar që të gjitha	Gjatë vitin 2026.	Përparim Rama Valbona Makolli
6	A6	Kontraktimi dhe pagesat në formë të paradhënies në kundërshtim me Ligjin e prokurimit dhe Ligjin e buxhetit	Kryetari duhet të sigurojë që shpenzimi i fondeve publike të bëhet në përputhje të plotë me legjislacionin e aplikueshëm për menaxhimin e financave	Menaxhmenti do të forcojë kontrollin e brendshëm financiar duke siguruar që të gjitha	Gjatë vitin 2026.	Përparim Rama Valbona Makolli

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>Sipas nenit 3 të Ligjit nr. 04/L-042 për Prokurimin Publik, Autoriteti kontraktues mund të përjashtohet nga zbatim i procedurave dhe dispozitave të ligjit vetëm nëse: zbatimi i tyre do të komprometonte një sekret të ligjshëm ose interesin e sigurisë, dhe nëse Qeveria ka dhënë pëlqimin që kontrata të përjashtohet nga fushëveprimi i ligjit për shkak të kërkesës për masa të veçanta të sigurisë ose klasifikimit të lëndës si sekret shtetëror. Ky përjashtim do të vlejë vetëm në përputhje me Ligjin për qasje në dokumentet publike dhe nuk zbatohet për: trajnime pasuniversitare apo profesionale për punëtorët, shërbime të përfaqësimit për ushqim e pije, kontratat për koncesione që rregullohen me Ligjin për PPP, dhe blerjen apo marrjen me qira të pronave të paluajtshme, përveç rasteve të parashikuara ndryshe me ligj.</p>	<p>publike. Çdo kontraktim i punëve apo shërbimeve duhet të realizohet përmes procedurave të rregullta të prokurimit, ndërsa çdo pagesë duhet të mbështetet në një raport të pranimit të mallrave apo shërbimeve.</p>	<p>e shpenzimet e fondeve publike të realizohen në përputhje të plotë me legjislacionin në fuqi për menaxhimin e financave publike. Të gjitha kontraktimet e punëve dhe shërbimeve do të zhvillohen përmes procedurave të rregullta të prokurimit publik, ndërsa pagesat do të autorizohen vetëm pas verifikimit dhe pranimit formal të mallrave apo shërbimeve, të dokumentuara me raporte përkatëse të pranimit.</p>	
--	--	---	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>Me nenet 13 të Ligjit të Buxhetit nr. 08/L-260 për vitin 2024, parashihet se OB-të mund të iu paguajnë paradhënie kontraktuesve për projektet kapitale dhe për mallra dhe shërbime deri në pesëmbëdhjetë përqind (15%) të vlerës ë kontratës. Paguesa e tillë mund të bëhet vetëm në bazë të kontratës së lidhur në mënyrë ligjore, me vlerë më të lartë se dhjetëmijë euro (10,000 €) e cila është arritur në përputhje me Ligjin e Prokurimit Publik.</p> <p>Sipas nenet 21 pika 2 të Rregullës financiare nr. 01/2013 - shpenzimi i parashë publike, Shpenzimet që nuk kërkojnë prokurim janë: pagat, shpenzimet e paguara me para e imët; avancat për udhëtime; komunalit; subvencionet dhe transferet dhe transaksionet ndërdepartamentale.</p> <p>Ndërkaq Neni 23, pika 2 i kësaj rregulle përcakton se raporti i pranimit të mallit/shërbimit nga zyrtari apo komisioni i autorizuar</p>			
--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

		<p>duhet t'i dorëzohet Zyrës për buxhet dhe financa (së bashku me kontratën dhe urdhërblerjen).</p> <p>Sipas nenit 3 të marrëveshjes të Komunës me UNDP, kontributi do të administrohet nga UNDP në përputhje me rregulloret, rregullat, politikat dhe procedurat e UNDP, duke zbatuar procedurat e tij për ekzekutimin e projekteve të tij, dhe sipas nenit 6 të kësaj marrëveshje kontributi do t'i nënshtrohet ekskluzivisht procedurave të auditimit të brendshëm dhe të jashtëm të parashikuara në rregulloret, rregullat, politikat dhe procedurat financiare të UNDP. Ndërkaq, sipas nenit 5 të marrëveshjes pronësia e pajisjeve, furnizimeve dhe pronave të tjera të financuara nga kontributi do t'i kalojë UNDP-së. Çëshfjet që kanë të bëjnë me kalimin e pronësisë nga UNDP do të përcaktohen në përputhje me politikat dhe procedurat përkatëse të UNDP-së.</p>			
--	--	---	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>- Komuna, me datë 05.09.2024 ka hyrë në marrëveshje kontraktuale me UNDP-në për të realizuar projektet: 1. Ndërtimi i Sallës multifunkionale (Tulltorja); dhe 2. Sallës koncertale të ish objekti i Gërmisë. (Modernizimi i arsimit përmes inovacionit dhe trashëgimisë). Këto projekte është planifikuar të përfundojnë me 31 gusht të vitit 2025. Përmes kësaj marrëveshje, Komuna ishte dakorduar me UNDP që në kundërvlerë të projektit t'i transferoj në formë parapagimi një vlerë të koston prej 5,120,000€.</p> <p>Përdërisa, sipas një raporti të progresit të UNDP-së, kjo e fundit do të participonte me vetëm 100,000€, vlerë e cila nuk ishte e përfshirë fare në marrëveshje. Menaxhimi dhe përgjegjësia e zbatimit të procedurave për ekzekutimin e projektit i ishte ngarkuar UNDP-së.</p> <p>Kjo marrëveshje, ishte në kundërshtim me Ligjin e</p>				
--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Peprparirrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>Prokurimit Publik dhe Ligjin e Buxhetit për vitin 2024 për shkak se Komuna kishte deleguar të gjitha përgjegjësitë për zhvillimin e procedurave të prokurimit tek UNDP, por edhe kishte transferuar në formë të parapagimit të gjitha fondet tek UNDP.</p> <p>Për më tepër, procesi i transferëve të fondeve ishte zhvilluar në mungesë të raporteve të pranimit të furnizimeve, punëve dhe shërbimeve.</p> <p>Transferi i vlerës se përgjithshme të fondeve prej 5,120,000€ është realizuar, si në vijim:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Në shtator, 3 pagesa në vlerë 900,000€, • Në tetor 3 pagesa në vlerë 1,200,000€, • Në nëntor 2 pagesa në vlerë 300,000€; dhe • Në dhjetor 3 pagesa në vlerë 2,720,000€. <p>Më datë 19 shkurt 2025 është hartuar një raport tre mujor i progresit të projektit, që mbulon përrudhën shtator -</p>				
--	---	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>dhjetor 2024, përmes së cilit kemi vërejtur se projekti pothuajse ende nuk ka filluar. Se projekti ende është në fazën fillestare të projektimit e konfirmon edhe Komuna përmes komunikimit elektronik.</p> <p>Kemi iniciuar procedurën e ekzaminimit fizik për të verifikuar progresin e punimeve, furnizimeve dhe shërbimeve, por sipas Komunës, projektet për rehabilitimin e ndërtesës së Gërmisë dhe objektit të Tulltorës janë ende në fazën e projektimit dhe punimet nuk kanë filluar.</p> <p>- Në datën 07.05.2024 Komuna ka lidhur një marrëveshje financimi me UNDP-në për projektin "Fuqizimi Institucional i Komunës së Prishtinës", në vlerë prej 80,000€ për kontraktimin e shërbimeve të veçanta për angazhimin e ekspertëve. Pagesa është realizuar nga kategoria e mallrave dhe shërbimeve pa</p>				
--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@yks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

		<p>aplikuar procedura të prokurimit dhe në formë të paradhënies, ndërkaq mungojnë dëshmi për të justifikuar pranimin e shërbimeve.</p> <p>Komuna ka paraqitur vetëm një raport të përgjithshëm tremujor të progresit, i cili nuk është i datuar, nuk është protokolluar, nuk përmban informacion teknik apo narrativ të detajuar për shërbimet e ofruara nga ekspertët e angazhuar (ekspert për menaxhimin e aseteve, planifikimit urban, çështjet ligjore). Gjithashtu, mungojnë kontratat individuale, raportet e angazhimit dhe dëshmitë e pagesave për këta ekspertë, duke e bërë të pamundur verifikimin real të kontributit të tyre në kuadër të projektit.</p> <p>Këto kanë ndodhur si rezultat i shmangies së zbatimit të kërkesave ligjore</p>			
--	--	---	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramad@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

7	<p>për kontraktimin dhe pranimin e punëve dhe shërbimeve, dhe si pasojë e kontrolleve të dobëta të brendshme. Gjithashtu, marrëveshjet e bashkëpunimit nuk kanë përfshirë specifikime të qarta për të drejtat dhe detyrimet e palëve, duke lënë hapësirë për paqartësi në mënyrën e zbatimit dhe verifikimit të shërbimeve të kryera.</p>				
A7	<p>- Lidhja e kontratës për projektim pavarësisht ekzistencës së kontratës aktuale për shërbime të ngjashme</p> <p>Komuna më datë 27.03.2023 ka lidhur kontratë me titullin "Konsulencë për themelimin e shërbimit të arkitektit të kryeqytetit për nevojat e Komunës së Prishtinës" me vlerë 12,000,000€. Kjo kontratë përfshin përgatitjen për standardizimin dhe dizajnin e projekteve të ndërtimit, planeve urbanistike, hartave zonale. Gjithashtu përfshin edhe konsulencë dhe projekte të arkitekturës për nevoja emergjente të</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë që para inicimit të kontratave të reja, të bëhet një analizë e plotë e mbulueshmërisë së kontratave ekzistuese, për të shmangur mbivendosjen dhe dyfishimin e shërbimeve.</p>	<p>Njësitë kërkuese para inicimit të kërkesave duhet të kërkojnë informacione nga menaxheret e projekteve të kë kontratave të njëjta për statutin në të cilën ndodhët kontrata paraprake.</p>	31 dhjetor 2025	Visar Shehu Njësitë kërkuese

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel.+381 (0) 230 900; e-mail: Pepparinramaj@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>Kryeqytetit, organizimin e konkurseve, ekspozitave, angazhim të ekipeve vlerësuese, shërbime ndihmëse profesionale për nevojat e drejtorive, etj.</p> <p>Gjatë auditimit kemi vërejtur se më 21.02.2024, Komuna kishte lidhur një kontratë me vlerë 1,200,000€ për konkursin dhe projektimin e objektit "Art & Technology Hub - Tulltorja". Kjo kontratë përfshin katër faza të plota të projektimit: projekti ideor i përpunuar, projekti skematik, projekti zbatues dhe plotësimi i dokumentacionit sipas kërkesave të Drejtorisë së Urbanizimit.</p> <p>Shërbimet e përfshira në këtë kontratë janë të natyrës së njëjtë me ato të përfshira në kontratën ekzistuese "Konsulencë për themelimin e shërbimit të arkitektit të Kryeqytetit për nevojat e Komunës së Prishtinës" në vlerë prej 12,000,000€ e cila mbulon edhe nevoja të tilla projektimi varësisht kërkesave të Komunës.</p>				
--	---	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramci@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>Ky projekt nuk ishte i paraparë as në planifikimin e prokurimit, ndërsa nuk kemi marrë arsyeshmëri nga njësia e kërkesës.</p> <p>Kjo kishte ndodhur si rezultat i mungesës së kontrolleve lidhur me vlerësimin dhe vendosjen e specifikave për projekte në procesin e tenderimit.</p>				
8	<p>Dobësi në menaxhimin e kontratave "Në shtëpi"</p> <p>Sipas nenit 2, pika 3 të kontratës "Në shtëpi" për menaxhimin e Qendrës për trajtimin e qenve endacak, të lidhur ndërmjet Komunës së Prishtinës dhe NPL "Gjelbër", me datë 29.03.2024, thuhet se: "Çmimet për shërbimet e kryera sipas kësaj kontrate nuk mund të ndryshojnë nga çmimet e dakorduara përmes kësaj kontrate." Sipas nenit 9 të kësaj kontrate, faturat duhet të dorëzohen pas përfundimit të shërbimeve, dhe pagesa bëhet vetëm pas</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë krijimin dhe funksionimin e mekanizmave të qartë për monitorimin dhe mbikëqyrjen e kontratave "Në shtëpi". Duhet të garantohet që çdo pagesë të realizohet vetëm pas verifikimit të plotë teknik, administrativ dhe financiar të furnizimeve. Po ashtu, duhet të dokumentohet dhe qartësohet përdorimi i mjeteve të mbetura ose të paspenzuara dhe të sigurohet emërimi në kohë i menaxherëve të kontratave, për të parandaluar situata të ngjashme në të ardhmen.</p>	<p>A8. Duke u bazuar në rekomandimet për Kontratën "Në Shtëpi" për menaxhimin e qendrës për trajtimin e qenve, me kohë janë caktuar menaxheret e kontratës. Po ashtu pagesat do të realizohen sipas nenit 2 dhe 9 pas verifikimit të punëve dhe sasive të furnizimeve sipas specifikimeve teknike e financiare.</p>	Dhjetor 2025	<p>Donika Cetta Bekim Gashi Kushtrim Mushica</p>

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@ks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

		<p>pranimi të dokumentacionit përkatës.</p> <p>Ndërkaq, në nenin 6 të kontratës "Në shtëpi" me NPL "Pallati i Rinisë" sh.a, e lidhur më 13.07.2023, kërkohet që ndërmarrja të dorëzojë raporte mujore që do të verifikohen dhe monitorohen nga autoriteti kontraktues përmes menaxherit të kontratës.</p> <p>Në tri raste kemi identifikuar mangësi në zbatimin dhe mbikëqyrjen e kontratave "Në shtëpi":</p> <ul style="list-style-type: none"> Gjatë auditimit kemi vërejtur se Komuna ka realizuar pagesën në vlerë prej 50,000€ në emër të kontratës "Në shtëpi" me NPL "Gjelbër" për blerjen e dy veturave për kapjen e qenëve endacak. Megjithatë, nga dokumentacioni i siguruar gjatë auditimit, rezultoi se vlera e kontraktuar dhe e paguar për veturat nga Ndërmarrja për blerjen e veturave ka qenë 44,400€. Pavarësisht kësaj, në konstatimin e bërë nga 	
		<p>Drejtoria për Rini dhe Sport e pranon të gjeturën e auditimit dhe identifikon dobësi të rëndësishme në menaxhimin e</p>	

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>menaxheri i kontratës në Komunë, është raportuar se furnizimi është bërë në vlerë të plotë 50,000€, pa ndonjë sqarim për diferencën se si janë shfrytëzuar ato mjete prej 5,600€ nga Ndërmarrja;</p> <ul style="list-style-type: none"> Ndërsa, tek pozicioni 19 për pajisje për infrastrukturën e brendshme (dollarë, frigorifer, llambë kirurgjikale, etj.) në vlerë 30,000€, Komuna kishte kryer pagesën bazuar në faturë dhe kontratë, mirëpo dokumentacioni mbështetës tregonte çmime të ndryshme nga ato të faturuara nga Ndërmarrja. Si p.sh: frigoriferi ishte faturuar 1,635€, ndërsa në kontratën e Ndërmarrjes me OE figuron 1,178€; llamba kirurgjikale (montim në tavan) ishte faturuar 4,000€, ndërsa kontrata e furnizimit e tregon në vlerë prej 3,304€. Gjatë verifikimit në terren, nuk është arritur të konfirmohen furnizimet për shkak të mungesës së specifikimeve teknike, numrave serik dhe dokumentacionit përgjellës. Llamba e instaluar nuk ishte 		<p>kontratës “Në shtëpi” me NPL “Pallati i Rinisë”. Në këtë drejtim, janë ndërmarrë dhe planifikohen këto veprime specifike:</p> <ol style="list-style-type: none"> Emërimi i menaxherit të kontratës do të bëhet para nënshkrimit të çdo kontrate të re, dhe jo pas saj. Në rastet ekzistuese, ku kontrata është aktive, menaxheri do të angazhohet menjëherë për të hartuar raporte të rregullta mujore të monitorimit. Drejtoria do të aplikojë një formular standard të pranimit të shërbimeve, i cili duhet të plotësohet nga menaxheri i kontratës dhe të bashkëngjitet me çdo kërkesë për pagesë. 	
--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramca@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

		<p>e montuar në tavan, por me një version të lëvizshëm, që bie në kundërshtim me përshkrimin në faturë. Gjithashtu, për gati tre muaj pas lidhjes së kontratës (deri më 21.06.2024), nuk kishte organ të emëruar për mbikëqyrjen e saj.</p> <p>Në të dyja rastet, Komuna nuk ka pasur ndonjë mekanizëm monitorimi për të ndjekur si janë shfrytëzuar nga Ndërmarrja këto mjete shtesë.</p> <ul style="list-style-type: none"> Gjatë auditimit kemi vërejtur se dy pagesa në vlerë totale prej 36,108€ janë realizuar nga Komuna ndaj Ndërmarrjes Publike Lokale "Pallati i Rinisë", për pagesën e qirasë së sallave të sportit dhe zyrave, të destinuara për zhvillimin e aktiviteteve kulturore dhe sportive. Pagesat janë ekzekutuar vetëm me kërkesë të Kryetarit të Komunës, pa pasur paraprakisht një raport pranimi nga menaxheri i kontratës, siç kërkohet qartë në kontratë. Për më tepër, 		<p>Pagesat do të ekzekutohen vetëm pas verifikimit të përmbajtjes së shërbimit dhe përputhjes me kontratën.</p> <p>3. Do të krijohet një regjister elektronik për të gjitha kontratat "Në shtëpi", përfshirë afatet, vlerën, personin përgjegjës, statusin e zbatimit dhe dokumentacionin mbështetës për secilën pagesë. Ky regjister do të jetë i qasshëm për Auditimin e Brendshëm dhe për Zyrën e Financave.</p> <p>4. Në bashkëpunim me NPL "Pallati i Rinisë" do të zhvillohet një raport teknik i detajuar mbi shfrytëzimin e</p>	
--	--	---	--	---	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramca@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>menaxheri i kontratës është caktuar me një vonesë prej rreth pesë muajsh pas nënshkrimit të kontratës. Dobësitë e identifikuara kanë ndodhur si rezultat i mungesës së një mekanizmi funksional për mbikëqyrjen dhe kontrollin e kontratave "Në shtëpi". Komuna nuk ka vendosur procedurë të qarta për monitorimin e realizimit të kontratave, nuk ka siguruar emërimin me kohë të menaxherëve të kontratave dhe nuk ka aplikuar kontrollin e dokumentacionit mbështetës për justifikimin e pagesave.</p>		<p>sallave dhe ambienteve, për të sqaruar përfitimin real të Komunitetit përmes kësaj kontrate dhe për të siguruar dokumentim të plotë të aktiviteteve që mbështeten financiarisht.</p> <p>5. Në rastet kur haset dallim ndërmjet kontratës dhe faturimit nga NPL-të, Drejtoria do të kërkojë justifikim me dokumentacion të plotë, përfshirë fotografi, raport teknik dhe nënshkrim të përbashkët nga i përfaqësuesi i ndërmarrjes dhe menaxheri i kontratës.</p> <p>6. Do të kërkohet përfshirja e Njësisë së Auditimit të</p>	
--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramca@yks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	9	<p>A9</p> <p>- Mungesa e dëshmimeve për vijueshmërinë në punë</p> <p>Neni 17 pika 1 e Rregullores (QRK) nr. 04/2024 për orarin e punës, pushimet dhe vijueshmërinë e zyrtarëve publik përcakton "Zyrtari publik është i obliguar që të regjistrohet në regjistrin elektronik të vijueshmërisë", dhe pika 3 "Kur nuk është e mundur për arsye teknike, vijueshmëria në punë e zyrtarit publik bëhet përmes regjistrimit në librat evidentues".</p> <p>Nga mostrat e testuara gjatë auditimit për pagat dhe shtesat kemi evidentuar se:</p> <ul style="list-style-type: none"> Në gjashtë (6) raste nuk ishte e mundur të sigurohen dëshmi për vijueshmërinë e zyrtarëve në punë, përmes sistemit 	<p>Kryetari duhet të sigurojë funksionalizimin e plotë të regjistrimit elektronik të vijueshmërisë për të gjithë zyrtarët, pa përjashtime, dhe të ndërmerren masa për verifikim të rregullt dhe të pavarur të evidencave të pranisë në punë. Po ashtu, duhet të forcohen kontrollet e brendshme në departamentin e pagave, në mënyrë që çdo ndryshim në statusin e zyrtarëve të reflektohet në kohë reale, dhe pagat të procesohen vetëm për periudhën kur ekziston angazhim i ligjshëm dhe dokumentuar. Në rastet kur janë bërë pagesa të pajustificuara, duhet të vendoset mënyra konkrete e kthimit të tyre në buxhetin e Komunës.</p>	<p>Brendshëm në vlerësim periodik të kontratave "Në shtëpi", për të parandaluar abuzimet potenciale ose mospërputhjet procedurale në të ardhmen.</p>	Egzon Pacolli
--	---	--	---	--	---------------

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>elektronik apo librave evidentues.</p> <ul style="list-style-type: none"> Po ashtu në katër (4) raste të kompensimeve për punë jashtë orarit, nuk ka pasur dëshmi për vijueshmërinë që vërteton kryerjen e punës jashtë orarit. Në një nga këto raste, është identifikuar një zyrtar që nuk ka figuruar fare në sistemin e hyrje/ daljeve për muajin shtator 2024, ndërkohë që kishte një vendim për transfer tek një organizatë tjetër buxhetore të datës 01.09.2024. <p>Pavarësisht kësaj, ka pranuar pagë të plotë për muajt shtator dhe tetor në vlerë 1,452€.</p> <p>Sipas zyrtarëve të personelit, lënda për përpunim kishte arritur në zyrën për paga në nëntor 2024, pra me vonesë për dy muaj.</p> <p>Këto kishin ndodhur pasi që Komuna nuk ka siguruar zbatim të plotë të sistemit të regjistrimit të vijueshmërisë për të gjithë zyrtarët publikë. Kjo mangësi vërehet kryesisht në nivelin e stafit</p>				
--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishina, Republika e Kosovës

10	A10	<p>drejtues dhe menaxherial. Për më tepër, janë të dobëta kontrollet e brendshme lidhur me komunikimin dhe përpunimin në kohë të ndryshimeve në sistemin e pagave, si dhe mungon verifikimi sistematik i dokumentacionit mbështetës për pagesat shitesë.</p> <p>- Mos azhurnimi i kontratave të punës në bazë të ligjit për zyrtarët publik</p> <p>Neni 34 i Rregullores (QRK) nr. 06/2024 për klasifikimin e vendeve të punës në shërbimin civil përcakton "Obligohen institucionet në fushën e veprimit të kësaj Rregulloreje të përgatisin klasifikimin dhe grupimin e pozitave të punës në pajtim me këtë Rregullore dhe katalogun e vendeve të punës, jo më vonë se tre (3) muaj nga hyrja në fuqi e kësaj Rregulloreje".</p> <p>Po ashtu neni 102 pika i Ligjit nr. 08/1-197 për zyrtarët publik përcakton "Me hyrje në fuqi të këtij ligji, obligohen të gjitha institucionet që të përgatisin dhe t'ju ofrojnë</p>	<p>Kryetari duhet të përshpejtojë finalizimin dhe miratimin e rregullores për sistematizimin dhe klasifikimin e vendeve të punës, në mënyrë që të mundësohet azhurnimi i kontratave të punës në përputhje me Ligjin për Zyrtarët Publik.</p>		Përparim Rama Egzon Pacolli
----	-----	---	--	--	--------------------------------

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel.+381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>zyrtareve/ëve aktual për nënshkrim aktet e reja të emërimit dhe/apo kontratat e punës”.</p> <p>Gjatë auditimit kemi vërejtur se Komuna ende nuk e kishte hartuar rregulloren për sistematizimin dhe klasifikimin e vendeve të punës, si parakusht për harmonizimin e kontratave të punës me kuadrin e ri ligjor. Nga 70 kontrata të testuara, në 46 raste kontratat nuk ishin të azhuruara sa i përket koeficienteve dhe elementeve tjera të përcaktuara me Ligjin për zyrtarët publik.</p> <p>Si rrjedhojë, zyrtarët publikë vazhdojnë të kenë kontrata të pa harmonizuara me ligjin dhe rregulloret në fuqi. Sipas informacioneve të marra nga zyrtarët kompetentë, është krijuar komisioni për hartimin e rregullores, dhe dokumenti është në fazën e finalizimit.</p> <p>Mos azhurnimi i kontratave ka ardhur si rezultat i mos hartimit me kohë të</p>				
--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

		<p>irregullore për sistematizimin dhe klasifikimin e vendeve të punës, e cila është një kusht paraprak për zbatimin e Ligjit për Zyrtarët Publik në aspektin e kontratave dhe koeficienteve të ri.</p>				
11	A11	<p>- Dobësi në menaxhimin e projekteve përmes platformës elektronike të e-prokurimit Gjetja Neni 70.24 pika (f) e Rregullorës nr. 001/2022 për prokurimin publik, parasheh se menaxherët e kontratës "Të sigurojnë që të gjitha regjistrat e menaxhimit të kontratës të përgatiten, mbahen dhe arkivohen në modulim për menaxhim të kontratës në sistem të prokurimit elektronik". Nga testimet e bëra ka rezultuar se në tetë (8)8 raste menaxhimi i kontratave dhe vlerësimi i performancës së kontraktuesve nuk është mbajtur përmes sistemit elektronik të e-prokurimit. Mospërdorimi i sistemit ka ndodhur si rezultat i anashkalimit të procedurës së përcaktuar nga rregullorja,</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë që të gjitha kontratat të menaxhohen dhe dokumentohen përmes modulit për menaxhimin e kontratës në sistemin e e-prokurimit në pajtim me kërkesat ligjore. Gjithashtu, të ndërmerren masa për forcimin e disiplinës administrative dhe monitorimit të brendshëm, në mënyrë që zyrtarët përgjegjës të përmbushin detyrimet që dalin nga legjislacioni në fuqi.</p>	<p>Menaxheret e kontratave duhet t'i përmbushin detyrat e tyre në menaxhimin e kontratave sipas kërkesave të kornizës ligjore në fuqi. Mbikqyrësi i drejtpërdrejtë i menaxherit të kontratës është përgjegjës për mbikqyrjen e procesit të vlerësimit të performancës së kontraktuesve të plotësuar platformën e e-prokurimit.</p>	Dhjetor 2025	Drejtorët e drejtorive të kane nga stafi i tyre menaxher të kontratave.

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

12	<p>për shkak të mungesës së përgjegjësive administrative nga ana e zyrtarëve përgjegjës për menaxhimin e kontratave.</p> <p>- Mungesë e planeve të veprimit dhe mangësi në procesin e verifikimit të zbatimit të rekomandimeve</p> <p>Sipas nenit 23 pika 1.3 të Ligjit nr. 06/021 për kontrollin e brendshëm të financave publike, Udhëheqësi i subjektit të sektorit publik siguron zbatimin e rekomandimeve të pajtuara për auditimin e brendshëm.</p> <p>Ndërsa, sipas nenit 9 pika 7 të Rregullores QRK nr. 01/2019 për themelimin dhe zbatimin e funksionit të auditimit të brendshëm në subjektin e sektorit publik, Auditorët e brendshëm monitorojnë zbatimin e rekomandimeve në mënyrë sistematike sipas planit të veprimit të miratuar nga udhëheqësi i subjektit të sektorit publik.</p> <p>Nga tetë (8) raporte të auditimit të brendshëm,</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë që të gjitha drejtoritë e audituara të përgatisin dhe dorëzojnë planet e veprimit për adresimin e rekomandimeve të NJAB-së, në përputhje me udhëzimet përkatëse. Ndërsa, NJAB duhet të zhvillojë dhe zbatojë një procedurë të qartë dhe të dokumentuar për ndjekjen dhe raportimin e progresit të rekomandimeve të dhëna, duke u bazuar në informata të verifikueshme.</p>	<p>Kryetari në bashkëpunim me udhëheqësin e NJAB-së, do të bëjnë një rishikim për çdo dy muaj rreth implementimit të rekomandimeve të NJAB-së për drejtoritë ku kryhet auditimi i brendshëm.</p> <p>Periudhat e rishikimit do të jenë, më 30 gusht 2025, 30 tetor 2025 dhe 20 janar 2026.</p> <p>Poashtu, për secilin raport të auditimit do të hartohet plan i veprimit për implementimin e rekomandimeve.</p>	Janar 2026	Përparim Rama Osman Bllaca
----	---	--	---	------------	-------------------------------

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërësa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

vetëm pesë drejtori kanë përgatitur planet e veprimit për adresim të rekomandimeve. NjAB në raportet e auditimit të brendshëm kishte dhënë 42 rekomandime, dhe nga to ishin zbatuar vetëm 22, ndërsa tetë (8) rekomandime nuk ishin adresuar fare dhe 12 të tjera ishin në proces të zbatimit.

Mungesa e planeve të veprimit ka ndikuar në vështirësi për përcjelljen e zbatimit të rekomandimeve dhe ka krijuar pengesa gjatë përgatitjes së raportit vjetor të Njesisë për Koordinim dhe Harmonizim të Auditimit të Brendshëm (NJQHAB).

Gjithashtu, nuk është e qartë se si NjAB ka përcjellë procesin e implementimit të rekomandimeve, pasi për të dhënat e raportuara lidhur me numrin e rekomandimeve të zbatuara nuk kemi mundur të bëjmë verifikimin real të tyre. Kjo krijon paqartësi lidhur me raportimin e progresit dhe tregon nevojën për një mekanizëm më të qartë dhe

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparinrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

13	<p>të dokumentuar të monitorimit dhe raportimit të zbatimit të rekomandimeve të auditimit të brendshëm.</p> <p>Këto mangësi janë rezultat i mungesës së përkushtimit nga ana e menaxhmentit dhe njësisve të audituara për të adresuar dhe përmirësuar funksionimin e kontrollit të brendshëm.</p> <p>Mospërdorimi i një mekanizmi të dokumentuar për monitorimin e zbatimit të rekomandimeve, ka ndikuar që të mos ketë pasqyrë të saktë dhe të verifikueshme mbi progresin e zbatimit të rekomandimeve.</p>				Arben Kqira
B1	<p>Mbivlerësimi dhe mos raportimi i detyrimeve kontingjente në pasqyrat vjetore financiare (PVF)</p> <p>Sipas nenit 18 të Rregullores nr.01/2017 për</p>	<p>Kryetari duhet të ndërmarrë masa për të zhvilluar një sistem të brendshëm të kontrollit për menaxhimin e detyrimeve kontingjente, përfshirë krijimin e një sistemi të mirëfilltë për lëndët gjyqësore dhe paditë në proces. Po ashtu,</p>			

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

				<p>rekomandohet që zyra e financave dhe ajo ligjore të bashkëpunojnë ngushtë, me qëllim që çdo detyrim potencial të identifikohet, të vlerësohet në mënyrë të rregullt dhe të përfshihet në pasqyrat financiare me dokumentacion mbështetës adekuat.</p>
<p>Raportim Vjetor Financiar, organizatat buxhetore në harmoni me LMFPF-në, raportojnë të gjitha detyrimet kontingjente.</p> <p>Gjatë auditimit të detyrimeve kontingjente, kemi vërejtur se vlera e raportuar në PVF ishte mbivlerësuar në vlerë prej 3,886,576€, konkretisht ishte mbivlerësuar në vlerë prej 4,185,823€, ndërsa në anën tjetër ishte nënvlerësuar në shumën prej 299,247€, për shkak të rasteve si në vijim:</p> <ul style="list-style-type: none"> Në dy (2) raste, në vlerë prej 3,548,368€, paditë ishin tërhequr nga paditësit, dhe përmes aktvendimeve të Gjykatës Themelore, është konstatuar se nuk ka mundësi ankese. Megjithatë, ato ishin ende të prezantuara në PVF si padi aktive; Një (1) rast, në vlerë prej 268,625€, i cili ishte shlyer përmes përbarimit gjatë vitit 2024, ishte sërish i raportuar si detyrim kontingjent në PVF; Një (1) rast, në vlerë prej 333,333€, ishte prezantuar si detyrim 				

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel.+381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

		<p>kontingjent, ndonëse Tribunali i Përhershëm i Arbitrazhit kishte shpallur mungesë juridiksioni për ta shqyrtuar rastin dhe pala ishte udhëzuar ta ndjekë çështjen në gjykatë. Paditësi nuk kishte ndërmarrë ndonjë veprim pasues gjyqësor;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Një (1) padi, në vlerë prej 35,497€, ishte prezantuar dy herë në PVF, duke rezultuar në dyfishim të shumës për të njëjtin rast; • Dy (2) padi në vlerë totale prej 4,065,587€, të cilat ishin përfshirë në PVF, por me vlerë të nënvlerësuar për 299,247€, në krahasim me dokumentacionin ligjor të disponueshëm; dhe • Gjithsej 327 padi aktive, që lidhen me kontratën kolektive dhe për të cilat ende nuk ishte përcaktuar një shumë e saktë e pretenduar, nuk ishin përfshirë fare në PVF si detyrime kontingjente, edhe pse ekziston një mundësi reale që ato të rezultojnë në dëmshpërblime për institucionin. Zyra ligjore kishte dërguar listën e këtyre 			
--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

rasteve, mirëpo zyra e financave nuk i kishte përfshirë ato në raportim, duke vepruar me mendimin se paditë pa vlerë të saktësuar nuk duhen përfshirë në pasqyrat financiare. Kjo përfaqëson një mangësi në interpretimin e kërkesave të raportimit sipas rregullores në fuqi dhe praktikave të mira kontabël.

Kjo situatë ka ndodhur për shkak të mungesës së një sistemi të mirëfilltë për menaxhimin e lëndëve, të cilat aktualisht mbahen në formë fizike, gjë që ka ndikuar në kontroll të dobët të brendshëm për përditësimin dhe menaxhimin e tyre. Mos përfshirja e lëndëve aktive pa vlerë të precizuar në PVF ka ndodhur për shkak të mos koordinimit të duhur dhe qartësimit ndërmjet zyrës ligjore dhe zyrës së financave.

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramca@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

14	B2	<p>Keqklasifikimi i shpenzimeve në kategoritë ekonomike</p> <p>Sipas nenit 18 pikës 3 të Rregullës Financiare Nr. 01/2013 Shpenzimi i parave publike, shpenzimet duhet të kenë kodet adekuate, të përcaktuara me 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 3,907,548€ si në vijim:</p> <ul style="list-style-type: none"> Nga kategoria e investimeve kapitale, janë bërë pagesa që i takojnë mallrave dhe shërbimeve në gjashtë (6) raste në vlerë prej 1,019,281€, ndërsaq tre (3) pagesa në vlerë prej 760,760€ që i takojnë subvencioneve dhe transfereve; Nga kategoria e mallrave dhe shërbimeve, 	<p>Kryetari duhet të sigurojë se shpenzimet planifikohen dhe realizohen sipas kategorive ekonomike adekuate, në përputhje me planin kontabël, për të mundësuar raportimin e drejtë të tyre në PVF.</p>	<p>Planifikimi i projekteve është sipas Ligjit të menaxhimit të parashë publike por shpenzimi i tyre për shkak të raste perbarimore në numër dhe vlere shume të madhe merren në të gjitha kategoritë ekonomike ku kemi mjete të lira.</p> <p>Kurse pjese tjete është me kërkesën e drejtorive të aporvuar gna ZKA dhe në si DF kemi bere ekzekutimin e tyre .</p>	<p>Valbona Makolli</p> <p>Këtu duhet te përfshihet Zyra ligjore me patjer per këto raste në menyre qe te jep mendimin /opinionin per zbatueshmerin e kësaj te çështje .</p>
----	----	---	--	---	---

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Pepparrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK 10 000, Kryeqyteti Prishina, Republika e Kosovës

				<p>janë bërë pagesa që i takojnë pagave dhe mëditjeve në dy raste me vlerë 5,400€; pagesa që i takojnë subvencioneve dhe transfereve në pesë (5) raste në vlerë 81,006€, si dhe investimeve kapitale një rast në vlerë 150,017€; si dhe</p> <ul style="list-style-type: none"> Nga kategoria e subvencioneve dhe transfereve, janë bërë pagesa që i takojnë mallrave dhe shërbimeve, në dhjetë (10) raste në vlerë 382,921€. <p>Me rastin e ekzekutimit të pagesave nga thesari për obligimet e kontratës kolektive, nga 12 mostrat e testuara në vlerë prej 3,511,846€ në shtatë (7) raste kemi vërejtur keqklasifikime të shpenzimeve nëpër kategori ekonomike në vlerë 1,508,162€. Nga kjo vlerë, nga mostrat e testuara thesari kishte paguar sipas vendimit përbarimor të gjykatës për paga</p> <p>jubilare dhe shujta për arsimtarë nga kategoria e mallrave dhe shërbimeve 224,709€ dhe nga kategoria e</p>
--	--	--	--	---

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparinramca@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

15	B3	<p>Mbivlerësim i regjistrimit të pasurisë dhe pasaktësi në regjistrimin e informatave në regjistrat kontabël të pasurisë</p> <p>Neni 11 paragrafi 1 dhe 3 i Rregullores MF nr. 02/2013 Për Menaxhimin e Pasurisë jo Financiare në Organizatat Buxhetore</p> <p>përcakton se "Pasuritë jo financiare kapitale që gjenden në fazën e investimeve në vijim apo në fazën e ndërtimit duhet të regjistrohen në regjistrin kontabël në kategorinë e investimeve në vijim", "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>Ndërsa, sipas nenit 8 pika 4 thekson se Zyrtari Kryesor Administrativ me vendim formon Komisionin për Pranimin e Pasurisë jo Financiare që ka</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë që të ndërmerren masa konkrete për përmirësimin e menaxhimit të pasurisë komunale, duke garantuar që regjistrimi, klasifikimi dhe përditësimi i të gjitha pasurive të bëhet në përputhje me gjendjen reale dhe kërkesat ligjore. Po ashtu, duhet të shqyrtohet nevoja për rritjen e kapaciteteve njerëzore në këtë fushë, me qëllim të menaxhimit më efikas dhe më të saktë të pasurive.</p>	<p>Këto te gjëtura kanë filluar zbatueshmerin gjate periudhës se dyte te këtij viti dhe janë ne përfundim e sipër duke përjashtuar disa raste me specifikke. (te bashkangjitur me email i gjeni kërkesat per zbatueshmeri te disa rasteve gjate kohes kur auditorët e ZKA kanë qen ne komune)</p>	Nentor 2025	Valbona Ajeti Bedri Rashica
----	----	--	--	--	-------------	--------------------------------

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrrama@ks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>përgjegjësitë të bëjë verifikimin e sasisë, cilësisë, Ilojin dhe vlerën e pasurisë jo financiare të pranuar dhe të dokumentuar me procesverbal që janë në përputhje me kontratën apo urdhërblertjen.</p> <p>Gjatë auditimit kemi identifikuar pasaktësi në regjistrimin dhe përditësimin e informatave në regjistrin kontabël të pasurisë për rastin si në vijim:</p> <ul style="list-style-type: none"> Një transfer i bërë në vlerë prej 5,120,000€ në kuadër të marrëveshjes në mes Komunitetit të Prishtinës dhe UNDP për modernizimin e arsimit përmes inovacionit dhe trashëgimisë kulturore, është regjistruar në regjistrat e pasurisë si pasuri në përdorim – objekte kulturore. Ky projekt ende nuk është përfunduar dhe pasuritë përkatëse nuk janë pranuar nga komuna. Si rrjedhojë, regjistrimi i këtyre mjeteve si pasuri në përdorim nuk është në 				
--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramca@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>përputhje me kërkesat për regjistrimin e pasurive kapitale.</p> <p>Gjatë testimit të pasurive kapitale, kemi vërejtur se vlera e raportuar në PVF ishte mbivlerësuar për 3,220,349€ për rastet si në vijim:</p> <ul style="list-style-type: none"> Gjithsej 44 pasuri, në vlerë 2,486,110€, që i përkasin 11 projekteve kapitale të përfunduara nga vitet 2016-2018, janë të regjistruara si investime në vijim edhe pse duhej të ishin klasifikuar si pasuri në përdorim dhe të aplikohet zhvlerësimi në vlerë neto prej 745,234€. Në këtë rast pasuritë janë mbivlerësuar për 745,234€; Një (1) projekt me vlerë 2,000,000€, që lidhet me aktivitetin e matjes së ngrohjes qendrore, në kuadër të projektit për eficiencën e energjisë në Kosovë, ka mbetur i regjistruar si investim në vijim në regjistrat e pasurisë. <p>Ky projekt është regjistruar në bazë të një marrëveshjeje</p>				
--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrmana@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>të nënshkruar në vitin 2021 ndërmjet Komunës dhe Fondacionit të Mijëvjeçarit të Kosovës (MFK), me qëllim mbështetjen e shërbimit të majtes së ngrohjes për Klientët e lidhur me rrjetin Termokos dhe ka përfunduar në vitin 2022. Sipas kushteve të kësaj marrëveshjeje, asetet e blera në kuadër të projektit mbeten në dispozicion të Ndërmarrjes Termokos, dhe si rrjedhojë, nuk duhet të figurojnë në regjistrat e SIMFK-së si pasuri komunale. Në këtë rast pasuritë janë mbivlerësuar për 2,000,000€;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Dy (2) situacione të regjistruara si investime në vijim në vlerë prej 200,000€ kishin mbetur të evidentuara në këtë kategori, ndonëse projektet përkatëse ishin përfunduar në vitin 2016 dhe vlera e tyre ishte përfshirë tashmë në regjistrin e pasurive në përdorim me vlerë totale neto prej 496,194€. Si të tilla duhet të fshihen. Në këtë rast 				
--	---	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>pasuritë janë mbivlerësuar për 200,000€;</p> <ul style="list-style-type: none"> Po ashtu, dy (2) situacione për një projekt kapital të regjistruara në vitin 2024, me vlerë 180,704€, si investime në vijim, kanë mbetur në këtë kategori përkundër faktit që ishin regjistruar si pasuri në përdorim në vlerë prej 512,434€. Në këtë rast pasuritë janë mbivlerësuar për 180,704€. <p>Për këtë të fundit zyrtari i pasurisë i kishte drejtuar Thesarit për shlyerjen e tyre, mirëpo kërkesa nuk ishte shumë e qartë dhe si pasojë këto situacione janë të regjistruara dy herë, duke shkaktuar pasqyrim të dyfishtë të tyre në regjistrat e pasurisë; dhe</p> <ul style="list-style-type: none"> Tre (3) situacione në vlerë 94,411€, të regjistruara si investime në vijim në vitin 2018, në fakt janë pagesa të keqklasifikuara dhe nuk përbëjnë pasuri kapitale. Në këtë rast pasuritë janë mbivlerësuar për 94,411€. 			
--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramca@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

16	B4	<p>Mangësitë e identifikuarat kishin ardhur si rezultat i mos funksionimit të kontrolleve të brendshme në procesin e menaxhimit të pasurive dhe ngarkesës së madhe të punës mbi vetëm një zyrtar të pasurisë</p> <p>Mosrespektimi i hapave për procedimin e pagesave</p> <p>Sipas Rregullës financiare nr. 01/2013 për shpenzimin e parashë publike, neni 22, janë përcaktuar hapat për procedimin e pagesave, ku fillimisht bëhet kërkesa për blerje, lëshohet urdhërblerja, bëhet pranimi i mallit/shërbimit, pastaj operatori ekonomik sjellë faturën për pagesë.</p> <p>Gjatë auditimit, kemi vërejtur se këto hapa nuk</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë se respektohen hapat e përcaktuar me rregullat në fuqi për procedimin e pagesave nga zyrtarët përgjegjës, në mënyrë që fillimisht të bëhet zotimi i mjeteve, të nxjerret urdhërblerja dhe më pas pranimi i mallrave/punëve.</p>	<p>Procesimi i pagesave nuk është përgjegjësi e Sektorit të Prokurimit</p>	<p>Valbona Makolli Visar Shehu</p>
----	----	---	---	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

		<p>janë respektuar në rastet si më poshtë:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Në 31 raste të pagesave në vlerë 4,382,079€ nuk ishin respektuar hapat e përcaktuara për procedim të pagesave, pasi që urdhërblerjet ishin procesuar pas pranimit të faturës; dhe - Në 27 raste të pagesave në vlerë 3,172,852€ zotimet ishin hartuar dhe nënshkruar pas pranimit të faturës. <p>Kjo dukuri ka ndodhur si rezultat i kontrolleve joefektive, për faktin që nuk janë zbatuar procedurat ligjore për shpenzimin e parasë publike nga ana e zyrtarëve përgjegjës.</p>				
--	--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

17	B5	<p>Përzgjedhja e operatorëve ekonomik të papërgjegjshëm gjatë vlerësimit të ofertave në procedurat e prokurimit</p> <p>Sipas nenit 59.4 të LPP-së, autoriteti kontraktues do të konsiderojë një tender si të përgjegjshëm vetëm nëse tenderi në fjalë është në përputhshmëri me të gjitha kërkesat e parashtruara në dosjen e tenderit dhe në njoftimin për kontratë.</p> <p>Rregullorja 001/2022 për prokurim publik, neni 26.6 kërkon nëse Autoriteti Kontraktues kërkon certifikata të hartuara nga organe të pavarura që kryejnë aktivitete të certifikimit për të vërtetuar se operatori ekonomik përmbush standarde të caktuara për sigurimin e cilësisë që bazohen në standarde kosovare, evropiane ose ndërkombëtare, secili anëtar i grupit do të dëshmojë se i</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë forcimin e kontrolleve në fushën e prokurimit, në mënyrë që vlerësimi i ofertave të bëhet në pajtueshmëri të plotë me kërkesat e vendosura në dosjet e tenderit dhe në pajtueshmëri me kërkesat ligjore. Po ashtu, përmes zyrtarëve përgjegjës të sigurojë se anëtarët e komisioneve i kuptojnë detyrat dhe përgjegjësitë e tyre në angazhimet përkatëse, dhe në rast të gabimeve eventuale këto të evidentohen nga zyrtarët e prokurimit para nënshkrimit të raportit të vlerësimit.</p>	<p>Komisionet e vlerësimit të ofertave gjatë vlerësimit të ofertave duhet të veprojnë sipas kornizës ligjore në fuqi dhe të kërkojnë mbështetje profesionale nga zyrtarët e prokurimit.</p>	31 dhjetor 2025	Visar Shehu
----	----	--	---	---	-----------------	-------------

		<p>pëmbush standardet përkatëse.</p> <p>Në tri (3) procedura të prokurimit, kemi vërejtur mangësitë në procesin e vlerësimit, si në vijim:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tek Konkursi i projektimit "Art & Technology Hub - Tulltorja", kontrata e nënshkruar në vlerë prej 1,200,000€ në dosje të tenderit është kërkuar që OE Sipas nenit 59.4 të LPP-së, autoriteti kontraktues do të konsiderojë një tender si të përgjegjshëm vetëm nëse tenderi në fjalë është në përputhshmëri me të gjitha kërkesat e parashtruara në dosjen e tenderit dhe në njoftimin për kontratë. <p>Rregullorja 001/2022 për prokurim publik, neni 26.6 kërkon nëse Autoriteti Kontraktues kërkon certifikata të hartuara nga organe të pavarura që kryejnë aktivitetet të certifikimit për të vërtetuar se operatori ekonomik pëmbush standarde të caktuara për sigurimin e</p> 			
--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramad@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishina, Republika e Kosovës

	<p>cilësisë që bazohen në standarde kosovare, evropiane ose ndërkombëtare, secili anëtar i grupit do të dëshmoj se i përmbush standardet përkatëse. duhet të ofroj dëshmi për stafin profesional si: Dy (2) Inxhinier të Diplomuar të Arkitekturës - MSc në Arkitekturë (300 ECTS) me përvojë pune në projektim minimumi 5 vite pas diplomimit, të kenë referenca në punë të natyrës se ngjashme. Gjatë auditimit kemi vërejtur se për kandidatët e propozuar mungonin referencat që dëshmojnë përvojën e tyre në projekte të ngjashme. Kjo bie ndesh me kërkesat e përcaktuara në dosjen e tenderit dhe përbën mangësi në vlerësimin e kapaciteteve të stafit të propozuar.</p> <p>Për më tepër, gjatë intervistave me zyrtarët përkatës, është vërejtur se komisioni i vlerësimit kishte analizuar vetëm pjesën e konceptit të projektit dhe jo tërë dokumentacionin e</p>				
--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimamca@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>ofertës si dokumentacionin që vërteton përmbushjen e kritereve të përshatshmërisë teknike dhe profesionale. Anëtarët e komisionit deklaruan se kishin vlerësuar vetëm pjesën krijuese (konceptin), pa hyrë në aspektet ligjore dhe teknike të dokumentacionit. Megjithatë, raporti i vlerësimit të tenderit ishte i nënshkruar nga të gjithë anëtarët e komisionit të vlerësimit;</p> <ul style="list-style-type: none"> Në dosjen e tenderit për projektin "Ndërtimi i rrugëve në lagjen Kodra e Trimave", kontrata e nënshkruar në vlerë prej 598,764€ më 08.07.2024 tek kërkesat mbi mundësitë teknike dhe profesionale është kërkuar që OE duhet të dëshmojë së është i certifikuar me ISO 9001-2015. Ne kemi vërejtur se OE fitues në listën e certifikatave ISO kishte sjellë vetëm të anëtarit të katërt të konzorciumit, por jo edhe të anëtarëve të tjerë dhe anëtarit lider siç kërkohet. 			
--	---	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>Përpos kësaj, për disa pozita kyçe si: Menaxher Projekti, Inxhinier Ndërtimi (konstruktiv), Inxhinier Gjeodezie, dhe Inxhinier Hidroteknik ishte kërkuar përvojë profesionale e dëshmuar me kontrata pune. OE fitues kishte dorëzuar vetëm referencat mbi përvojën e punës, jo edhe kontratat; dhe</p> <ul style="list-style-type: none"> Në dosjen e tenderit për projektin "Renovime per Qendra te ndryshme Sociale ne lagjet Kodra e Trimave, Tophane, Qafa, Aktash, Pejton, Ulpiana", kontrata e nënshkruar në vlerë të parashikuar prej 100,000€, çmim të poentuar 13,197€ në listën e pajisjeve të kërkuara ishte kërkuar një kamion kran dhe kiper me peshë bartëse min. 2 ton. OE fitues kishte ofruar pajisje me qira, por numri i shasisë në marrëveshje nuk përputhej me atë në librezë, duke dëshmuar se mjeti nuk ishte ai që është kontraktuar. Gjithashtu, kërkesa për një inxhinier elektroteknik me përvojë min. 5 vjet pas 				
--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

18	B6	<p>Ndryshimet buxhetore për projekte kapitale pa aprovimin e Kuvendit Komunal</p> <p>Sipas nenit 16 paragrafi 11, të ligjit të buxhetit nr 08/L-260 për vitin 2024</p> <p>ndryshimet në shumat e ndara buxhetore për projektet ekzistuese si rezultat i transfereve dhe/ose rialokimeve, të prezantuara në tabelën 4.2. duke përfshirë edhe të hyrat vetanake të bartura, si dhe të regjistruara në SIMFK, duhet të aprovohen paraprakisht nga Kuvendi Komunal.</p> <p>Gjatë auditimit kemi vërejtur se për 17 pagesa të investimeve kapitale, me vlerë totale 3,400,807€, fondet janë marrë nga projekte të tjera të aprovuara në ligjin e buxhetit. Në 11 raste, në vlerë 2,178,572€, pagesat janë realizuar me urdhëresë të Kryetarit të Komunës, bazuar në kërkesat e drejtorive përkatëse.</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë që për çdo ndryshim në shumat buxhetore të projekteve të aprovuara në ligjin e buxhetit, të merret paraprakisht aprovimi nga Kuvendi Komunal, në përputhje me kërkesat ligjore</p>		Përparim Rama
----	----	--	--	--	---------------

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishina, Republika e Kosovës

		<p>Mirëpo, për këto ndryshime nuk është marrë aprovimi paraprak nga Kuvendi Komunal, siç kërkohet me ligj.</p> <p>Kjo ka ndodhur për shkak të mospërfilljes së kërkesave ligjore nga ana e menaxhmentit të Komunës për sigurimin e aprovimit të Kuvendit para ndryshimeve buxhetore.</p>				
19	B7	<p>Vonesa në realizimin e projekteve kapitale</p> <p>Sipas nenit 70.23 të Rregullës nr. 001/2022 për prokurimin publik, menaxheri i kontratës do të sigurojë se Operatori ekonomik kryen kontratën në përputhje me termat dhe kushtet e specifikuar në kontratë.</p> <p>Në kontratat e nënshkuara ndërmjet Komunës dhe operatorëve ekonomik përcaktohet afati kohor për realizimin e punimeve.</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë se para inicimit të projekteve për punë, të përmbushen kushtet e realizimit projektit siç janë, pajisja me lejet e nevojshme për punë, zgjidhja e çështjeve pronësore, hartimi i mirëfilltë i projekteve ekzekutuese për t'u minimizuar kërkesat për punë të pa parapara, si dhe të forcohen kontrollet në mbikëqyrjen e vazhdueshme të progresit të projekteve, në mënyrë që punët të realizohen sipas planeve dinamike dhe sigurimet e ekzekutimit të ofruara nga operatorët</p>	<p>Drejtoria për Rini dhe Sport e konsideron me rëndësi thelbësore adresimin e të gjitha problemeve të theksuara në auditim që lidhen me implementimin e projekteve kapitale infrastrukturore në sport. Për këtë qëllim, janë ndërmarrë dhe planifikohen këto veprime konkrete:</p>	Nëntor 2025	<p>Sibel Halimi Sokol Havolli Samir Shahini Bekim Gashi Kushtrim Mushica</p>

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>Po ashtu, sipas nenit 29 të Rregullores për prokurim publik, përcaktohet që siguria e ekzekutimit është paraparë të mbështesë përbushjen e kontratës, ndërsa neni 29.6 thekson se sigurimi i ekzekutimit do të mbetet valid për një periudhë prej tridhjetë (30) ditë pas kompletimit të kontratës.</p> <p>Në nëntë (9) raste kemi vërejtur se punimet nuk ishin realizuar konform planit dinamik siç parashihej me kontratë. Rastet e identifikuar janë:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kontrata "Konkurs projektimi - Tulltorja" me vlerë prej 1,200,000€ ishte nënshkruar më 21.02.2024 me datë të përfundimit të punimeve 9 muaj nga data e nënshkrimit të kontratës, ende nuk kishte përfunduar. Si rrjedhojë e vonesave sigurimi i ekzekutimit bankar në vlerë prej 120,000€ kishte skaduar më datë 21.12.2024; 	<p>ekonomik të mbulojnë periudhën deri në 30 ditë pas kompletimit të kontratës.</p>	<p>1. Para nënshkrimit të çdo kontrate të re, Drejtoria do të kërkojë detyrimisht pajisjen me të gjitha lejet ndërtimore përkatëse, përfshirë lejen urbanistike dhe vendimin për lejimin e punimeve nga organet kompetente.</p> <p>2. Çdo projekt kapital do t'i nënshtrohet një faze paraprake të verifikimit teknik, ku do të bëhet krahasimi ndërmjet dokumentacionit projektues dhe gjendjes faktike në terren, për të shmangur punët shtesë të paparashikuara.</p> <p>3. Do të realizohet bashkëpunim më i afërt me Drejtorinë e Planifikimit Urban dhe të Pronës, për të siguruar zgjidhjen e çështjeve pronësore</p>	
--	---	---	---	--

	<ul style="list-style-type: none"> Kontrata "Ndërtimi i urave në pjesën perëndimore të unazës qendrore" në vlerë prej 3,298,455€, data e nënshkrimit të kontratës është 14.03.2024 me datë të përfundimit të punimeve 120 kalendarike nga nënshkrimi i kontratës, deri gjatë kohës sa ishim në auditim ende nuk kishte përfunduar; Kontrata "Implementimi i planit të mobilitetit" me vlerë prej 727,167€ ende nuk ishte përfunduar, ndërsa plani dinamik ishte 120 ditë nga data e nënshkrimit të kontratës 25.03.2023; Kontrata "Ndërtimi i shkollës 7 shtatori" me vlerë të kontaktuar prej 1,878,000€ dhe dy aneks kontrata prej 55,635.30€ dhe 132,100€ - data e nënshkrimit të kontratës bazë 23.03.2023 dhe aneksit të dytë 17.09.2024 me afat prej 210 ditë, gjegjësisht 30 ditë ende nuk ka përfunduar; Kontrata "Rikonstruimi i rrugëve Mfic 		<p>përpara se të fillojë çdo projekt.</p> <p>4. Afatet e realizimit do të caktohen mbi bazën e analizave realiste, duke përfshirë parashikimin e mundshëm të vonesave teknike dhe kohës për sigurim të materialeve ose ndërrimeve në projekt.</p> <p>5. Do të kërkohet nga operatorët ekonomikë sigurimi i zgjatur i ekzekutimit, që të mbulojë tërë periudhën e realizimit të punimeve + 30 ditë pas pranimit teknik të projektit.</p> <p>6. Mbikëqyrja teknike e projekteve do të riorganizohet, duke angazhuar personel me përvojë dhe duke kërkuar raportim progresiv</p>
--	--	--	---

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK 10.000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>Sokoli dhe 27 nëntori - Lot 1" me vlerë të kontraktuar prej 378,816€, me plan dinamik 120 ditë nga data e nënshkrimit të kontratës 02.08.2023 ende nuk ishte përmbyllur;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kontrata "Ndërtimi i krahëve të rrugës Muharrem Fejza" me vlerë prej 486/448€, me plan dinamik 90 ditë prej nga data e nënshkrimit të kontratës 08.05.2023, ende nuk kishte përfunduar; • Kontrata "Ndërtimi i strehimore - parku i qenëve - Negociuar" me vlerë të kontraktuar prej 410,000€, ende nuk ishte përmbyllur edhe pse plani dinamik ishte 60 ditë nga data e nënshkrimit të kontratës 17.09.2024, ende nuk ishte përmbyllur; • Kontrata "Ndërtimi i kolektorit te vazhdimi i rrugës B (faza e 4) me vlerë të kontratës prej 399,700€, ende nuk kishte përfunduar ani pse me plan dinamik data e përfundimit të punimeve është 60 ditë kalendarike nga data e 		<p>çdo 2 javë deri në përfundimin e punimeve.</p>	
--	--	--	---	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

1

2

20	B8	<p>Ndryshimet në kushtet e kontratës pa aprovimet e duhura</p> <p>Sipas nenit 71.1 të Rregullores për prokurim publik nr. 001/2022, Ndryshimi i kontratës i referohet një ndryshimi në termat dhe kushtet e një kontratë të shpërblyer. Ndryshimi i kontratës inicohet nga menaxheri i kontratës. Në rast të kontratave për punë nevojitet aprovimi paraprak i projektuesit.</p> <p>Ndryshimi i kontratës nuk do t'i lëshohet Operatorit ekonomik para marrjes së aprovimit nga ZKA dhe zotimit të mjeteve për kontratën e ndryshuar.</p> <p>Ne kemi vërejtur se në dhjetë (10) kontrata për punë identifikuar kishte pasur ndryshime të sasive të realizuara nëpër disa pozicione, duke rritur/ zvogëluar sasinë e kontraktuar apo në disa raste duke mos realizuar fare</p>	<p>Kryetari duhet të forcojë llogaridhënien lidhur me menaxhimin e projekteve kapitale, duke siguruar se për cdo ndryshim në termat dhe kushtet e kontratës, të zbatohen procedurat për marrjen e aprovimeve të duhura sipas rregullave të prokurimit të aplikueshme dhe amandamentimin e kontratës në pajtim me ndryshimet e bëra.</p>	<p>Drejtorët e drejtorive të kanë nga stafi i tyre menaxher të kontratave.</p>
----	----	--	---	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramca@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>pozicionet e kontraktuara, por pa rritur çmimin total të kontratës, të autorizuar nga menaxherët e kontratave. Për këto ndryshime, nuk kishite amandamentim të kontratës.</p> <p>Ndryshimet në sasi të kontraktuara kishin ndodhur në kontratat si në vijim:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Në kontratën "Ndërtimi i rrugës A - pjesa e parë" në vlerë 8,497,801€, kishite rritje të sasive të realizuara në pesë pozicione të kontratës në vlerë 102,307€, apo deri në 284% rritje të sasive në pozicionet e kontraktuara; • Në kontratën "Implementimi i planit të mobilitetit në vlerë 727,167€, kishite rritje të sasive të realizuara në 11 pozicione të kontratës në vlerë 85,078€, apo deri në 181% rritje të sasive në pozicionet e kontraktuara; • Në kontratën "Rregullimi i varrezave të dëshmorëve në Viti të Marecit – Prishtinë" në vlerë 				
--	---	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@brks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>537,892€, kishte rripte të sasive të realizuara në 14 pozicionet e kontraktuara ku rritja ishte në vlerë 4,518€, apo deri në 694% të sasisë për pozicionet e kontraktuara;</p> <ul style="list-style-type: none"> Në kontratën "Ndërtimi i rrugëve Prugovc-Lebane-Barilevë" në vlerë 264,470€, rritja e sasive të kontraktuara në 17 pozicione në vlerë 4,816€, apo deri në 24% të sasisë për pozicionet e kontraktuara; Në kontratën "Rikonstruimi i rrugëve në rrugën Mic Sokoli dhe 27 Nëntori" në vlerë 378,816€, kishte rripte të sasisë në dy pozicionet e kontraktuara me vlerë gjithsej 10,529€, apo deri në 68% të sasisë për pozicionet e kontraktuara; Në kontratën "Renovimi i hapësirës Lokacioni tek Drejtoria e rrugëve Bregu i Diellit - Prishtinë", në vlerë 417,638€, kishte rripte të sasisë në 12 pozicione të kontraktuara, në vlerë 66,661€, apo deri në 456% të sasisë për pozicionet e kontraktuara; 				
--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramca@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

				<ul style="list-style-type: none"> Në kontratën "Ndërtimi i krahëve të rrugës Muharrem Fejza" në vlerë 486,448€ kishte rripte të sasisë në shtatë pozicione në vlerë 24,118€, apo deri në 2,745% rripte të sasive në pozicionet e kontraktuara; Në kontratën "Ndërtimi i rrugës në Radashevc" në vlerë 253,366€ kishte rripte të sasisë në tri pozicione në vlerë 2,612€, apo deri në 15.76% rripte të sasive në pozicionet e kontraktuara; Në kontratën "Ndërtimi i aneksit të shkollës Pavarësia" në vlerë prej 879,554€ kishte rripte në katër pozicione në vlerë prej 13,201€ apo deri në 311%; dhe Në kontratën "Ndërtimi i tribunës për klubin futbollistik KF Ramiz Sadiku" në vlerë 199,386€ kishte rripte të sasisë në nëntë pozicione në vlerë 5,264€, apo deri në 153.7% rripte të sasive në pozicionet e kontraktuara.
--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqyteit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqyteit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqytei Prishtina, Republika e Kosovës

		<p>Këto kishin ndodhur si rezultat i mosfunksionimit të kontrolleve në menaxhimin e kontratave, mos planifikimit të mirëfilltë të projekteve dhe ndryshimeve në kushtet e terrenit me mendimin për t'i bërë projektet më funksionale.</p>			
21	B9	<p>Realizimi i sasive në kontratat publike kornizë, në mospërputhje me peshët e përcaktuara në dosjen e tenderit</p> <p>Sipas nenit 17.35 të Rregullores nr.001/2022 për prokurimin publik, Kurdo që Autoriteti kontraktues nuk din sasi të indikative, kontratat me çmime për njësi, AK duhet të përcaktoj peshët në bazë të rëndësisë së secilës "kategorie të shërbimeve" në mënyrë që AK të përcaktoj se cila është</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë përmes njësisë kërkuese, të bëhet një vlerësim i saktë i nevojave reale të komunës gjatë përgatitjes së kërkesave për tender dhe peshat e specifikuara në dosjet e tenderit të reflektojnë rëndësinë dhe vëllimin e pritshëm të shërbimeve që do të kryhen në praktikë. Gjatë zbatimit të kontratës, menaxherët e kontratave të monitorojnë zbatimin sipas peshave të miratuara, për të garantuar përputhshmëri të</p>		<p>Drejtorët e drejtorive të kane nga stafi i tyre menaxher të kontratave.</p>

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>oferta me çmim më të ulët në bazë të poentimit.</p> <p>Si rrjedhojë, peshimi i artikujve duhet bërë bazuar në peshën dhe rëndësinë e kategorisë përkatëse, që do të thotë se sasia e realizuar (shpenzuar) nuk mund dhe nuk duhet të ndryshoj nga raportet sipas peshës së dhënë në Dosjen e Tenderit.</p> <p>Menaxheri i kontratës mbetet përgjegjës që të dëshmoj në mënyrë të qartë se sasia e porositur dhe shpenzuar është në harmoni me peshën e dhënë dhe me nevojat reale të AK.</p> <p>Në tri (3) kontrata publike kornizë me çmime për njësi, vlera e shpenzuar e një kategorie të caktuar, janë evidentuar raste ku vlera e shpenzuar për një kategori të caktuar ka tejkaluar vlerën e lejuar në bazë të peshimit sipas kontratës. Bëhet fjalë për kontratat si në vijim:</p> <ul style="list-style-type: none"> Në kontratën "Ndërtimi i rrethojave për siguri në mobilitet" me vlerë 	<p>plotë me kërkesat ligjore dhe objektivat buxhetore.</p>		
--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>të parashikuar 1,200,000€, kategoria B e specifikave është peshuar me 40% të kontratës apo lejim të shpenzimit deri në vlerë 480,000€, ndërsa ishte tejkaluar duke u realizuar në vlerë 889,613€ apo 74% e vlerës së kontratës;</p> <ul style="list-style-type: none"> Në kontratën "Investimi dhe rregullimi i hapësirave publike faza e II-të" në vlerë indikativë 1,000,000€ me çmim total të poentuar 55,091€, kategoria A e specifikave është peshuar me 60% të kontratës apo <p>lejim të shpenzimit deri në 600,000€ ishte tejkaluar duke u realizuar në vlerë prej 767,851€ apo 79%. Ndërsa, kategoria B e peshuar me 40% apo 400,000€ të vlerës së kontratës, është realizuar me 513,790€ apo 51%.</p> <p>Për më tepër, totali i pagesave ka arritur 1,281,641€, që përfaqëson një tejkallim prej 28% të vlerës të kontratës. Kjo bie ndesh me parimin ligjor që në kontratat komizë me</p>				
--	---	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@yks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

				<p>peshim, nuk aplikohet toleranca plus/minus 30% si në kontratat me sasi indikative; dhe</p> <ul style="list-style-type: none"> Në kontratën "Sinjalizimi horizontal dhe vertikal llot II", në vlerë indikativë 450,000€, kategoria A e specifikave është peshuar me 80% të kontratës apo lejim të shpenzimit deri në vlerë 360,000€, ndërsa ishte tejkalluar duke u realizuar në vlerë 535,409€ apo 119% e vlerës së kontratës. <p>Këto tejkalime kishin ndodhur si pasojë e planifikimit jo të mirë të nevojave, përcaktimit jo të duhur të peshimit të kategorive në bazë të rëndësisë së punëve/shërbimeve në dosjen e tenderit dhe mungesës së kontrollit nga menaxherët e kontratave gjatë zbatimit të kontratës.</p>	
--	--	--	--	---	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

22	B10	<p>Vonesat në pagesën e faturave dhe kostoja shtesë për komunën si rezultat i ekzekutimit të pagesave përmes vendimeve gjyqësore dhe përmbnimore</p> <p>Sipas nenit 39 të LMFPF-së, 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>Ndërsa sipas nenit 40 të LMFPF, fatura mund të ekzekutohet direkt nga Thesari pas marrjes së urdhrit të prerë nga gjykata/përmbaruesi.</p> <p>Nga mostrat e testuara kemi identifikuar se Komuna në vitin 2024 kishte paguar 1,074,473€, në emër të</p>	<p>Kryetari duhet të forcojë kontrollet në menaxhimin e faturave, duke siguruar se pagesat bëhen brenda afatit të përcaktuar ligjor.</p>	<p>Sa i përket rasteve permabrimore do të zbatohen nga Zyra Ligjore ,kurse kryerja e pagesave brenda 30 dite pune eshte i pamundur gjate vitit 2025 per shak mos aprovimi te buxhetit te vitit 2025 dhe kjo e gjetur do te perseritet edhe gjate auditimit te vitit 2025.</p>	Valbona Makolli Arben Kqira
----	-----	---	--	---	--------------------------------

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@yks-gov.net
 Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
 10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>kamatave dhe procedurave përbarimore,</p> <p>si pasojë e pagesave me vendime gjyqësore. Në total, pagesat përfshirë borxhin dhe kamatat ishin 3,511,845€, ku për mallra dhe shërbime janë paguar 250,405€ dhe investime kapitale 3,261,440€.</p> <p>Po ashtu, nga testimi i mostrave në tri (3) raste tek investimet kapitale me vlerë të përgjithshme prej 330,332€, dhe në tek mallra dhe shërbimet në nëntë (9) raste të testuara në vlerë totale prej 812,859€, kemi vërejtur se faturat ishin vonuar për pagesë, përtej afatit ligjor prej 30 ditësh. Vonesat në pagesë kanë qenë nga 12 deri në 316 ditë.</p> <p>Kjo ka ndodhur për shkak të kontrolleve joadekuante në ekzekutimin e pagesave dhe menaxhim të kontratave publike, mungesës së fondeve financiare pasi disa kontrata janë lidhur pa fonde të mjaftueshme dhe</p>				
--	---	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramad@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK

10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

vonesave në kompletim të lëndëve.

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net
Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

23	B11	<p>Subvencionimi i OJQ-ve pa thirrje publike</p> <p>Sipas nenit 2.1 të Rregullores MF-nr. 04/2017 - Mbi kriteret, standardet e financimit publik të Organizatave Jo Qeveritare (OJQ) parashihet që, financimi i projekteve dhe programeve të OJQ-ve bëhet sipas një thirrje publike, dhe të cilat i plotësojnë kriteret e Rregullores.</p> <p>Komuna ka ndarë subvencion për Klubin Basketbollistik "Sigal Prishtina" në vlerë prej 50,000€, pa shpallur thirrje publike dhe pa lidhur marrëveshje me përfituesin. Subvencioni është miratuar vetëm me vendim të Kuvendit Komunal.</p> <p>Kjo kishte ndodhur për shkak të mosfunksionimit 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 aplikohen thirrjet publike sipas kërkesave të rregullores në fuqi.</p> <p>Gjithashtu, të sigurohet se nënshkrimi i marrëveshjes mes komunës dhe përfituesit, të bëhet para pagesës së mjeteve.</p>	<p>Drejtoria për Rini dhe Sport ka analizuar të gjeturën e auditimit dhe konstaton mangësi serioze në procesin e subvencionimit të Klubit Basketbollistik "Sigal Prishtina" për vitin 2024, ku është bërë ndarja e mjeteve pa thirrje publike dhe pa marrëveshje të nënshkruar.</p> <p>Për të adresuar këtë:</p> <p>1. Që nga viti 2025, Drejtoria do të zbatojë detyrimisht procedurat për thirrje publike, duke shpallur të gjitha aplikimet për subvencione në platforma publike dhe faqen zyrtare të Komunës së Prishtinës, në afat dhe me kritere të qarta, në përputhje me nenin 2.1 të Rregullores MF-nr. 04/2017.</p>	30.09.2025	Kushtrim Mushica
----	-----	--	--	---	------------	------------------

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

				<p>2. Do të draftohet dhe miratohet Udhëzimi i Brendshëm për menaxhimin e subvencioneve, që rregullon hapat proceduralë të brendshëm - nga shpallja, vlerësimi, përzgjedhja, lidhja e kontratës/marrëveshjes, deri te pagesa.</p> <p>3. Asnjë subvencion nuk do të procedohet në mungesë të marrëveshjes me OJQ-në përfituese. Marrëveshjet do të përmbajnë obligime të ndërsjella, mënyrën e raportimit dhe pasojat në rast të mospërbushjes.</p> <p>4. Komisioni për Vlerësim të Subvencioneve do të trajnohet për aplikimin korrekt të dispozitave ligjore dhe për të forcuar</p>	
--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

24	B12	<p>Vonesa në shqyrtimin e kërkesave për dhënien e lejeve të ndërtimit dhe lejeve mjedisore</p> <p>Sipas nenit 17, pika 1.2 të Ligjit nr. 04/L-110 për Ndërtim, leja ndërtimore duhet të lëshohet brenda 30 ditëve nga pranimi i kërkesës për kategorinë I dhe brenda 45 ditëve për kategoritë II dhe III.</p> <p>Po ashtu, sipas nenit 11 të Udhëzimit Administrativ nr. 01/2017 për dhënien e lejeve mjedisore komunale, vendimi për miratim ose refuzim të lejes mjedisore komunale duhet të lëshohet brenda 30 ditëve nga data e pranimit të kërkesës, i nënshkruar nga drejtori i drejtorisë përkatëse.</p> <p>Në 14 raste të testuara kemi vërejtur se Komuna nuk ka respektuar afatet ligjore për shqyrtimin e kërkesave për leje ndërtimore dhe mjedisore.</p> <p>Vonesat në shqyrtimin e lejeve ndërtimore shkonin</p>	<p>Kryetari duhet të analizojë shkaqet e vonesave të shqyrtimit e lejeve ndërtimore dhe atyre mjedisore, dhe të marrë masa që ato të shqyrtohen brenda afateve të përcaktuara ligjore.</p>		Florent Maliqi
----	-----	--	--	--	----------------

				<p>deri në 22 muaj, ndërsa vonesat për lejet mjedisore deri në 6 muaj, përtej afateve të përcaktuara me legjislacion.</p> <p>Këto vonesa kanë ndodhur si rezultat i mosfunksionimit të kontrolleve të brendshme dhe mungesës së mbikëqyrjes.</p>	
--	--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

25	B13	<p>Shfrytëzimi i pronave publike pa kompensim dhe me kontrata të skaduara</p> <p>Ligji nr. 03/L-040 për Vetëqeverisjen Lokale përcakton se komunat kanë të drejtë të japin me qira pasurinë e luajtshme dhe të paluajtshme komunale, në përputhje me dispozitat ligjore në fuqi.</p> <p>Gjatë vitit 2023, komisionet komunale të caktuara për verifikimin dhe vlerësimin e kontratave për dhënien në shfrytëzim të pronës së paluajtshme komunale kishin hartuar raporte dhe kishin dhënë rekomandime konkrete, përfshirë: lirin e menjëhershëm të hapësirave të uzurpuara, dhënien në shfrytëzim të pronës komunale në përputhje me ligjet në fuqi për kontratat e skaduara, pagesën retroaktive të rentës për tokën e shfrytëzuar, dhe lirin e pronave të uzurpuara nga shfrytëzuesit pa dokumentacion ligjor.</p>	<p>Kryetari i Komunës duhet të sigurojë që rekomandimet e dhëna nga komisionet përkatëse dhe të miratuara nga Kuvendi Komunal të zbatohen brenda afateve të përcaktuara, në përputhje me legjislacionin në fuqi.</p>		Brahim Mehmetaj
----	-----	---	--	--	-----------------

		<p>Në lidhje me këto rekomandime, Kuvendi Komunal kishte miratuar një rregullore për dhëniën në shfrytëzim të pronës komunale deri në 1 vit. Megjithatë, pas shqyrtimit të ligjshëmërisë nga Ministria e Administrimit të Pushtetit Lokal (MAPL), rregulloerja ishte kthyer për rishqyrtim. Pavarësisht kësaj, Komuna nuk kishte ndërmarrë veprime të tjera konkrete për zbatimin e rekomandimeve as gjatë vitit 2024.</p> <p>Mungesa e kontrolleve të mjaftueshme dhe e monitorimit efektiv nga departamentet përkatëse kishte ndikuar që rekomandimet e komisioneve dhe të kuvendit të mos adresoheshin në kohë dhe në mënyrë të duhur.</p>				
--	--	---	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

26	B14	<p>Dobësi në inventarizimin e pasurisë dhe pasqyrimin e pasurisë nën 1,000€ dhe stogëve</p> <p>Neni 19 paragrafi 4.3 i rregullores Nr. 02/2013 – për Menaxhimin e pasurisë jo financiare në organizatat buxhetore, përcakton se: Përgjegjësi e Komisionit për Inventarizimin e Pasurive jo Financiare është edhe “Krahasimi i gjendjes të inventarizuar me gjendjen në regjistret e pasurive jo financiare”.</p> <p>Ndërsa, sipas nenet 24, pas barazimit të gjendjes me inventarizim dhe vlerësim me gjendjen e regjistrave të pasurirë jo financiare, gjendja e pasurisë jo financiare duhet të jetë pjesë e pasqyrave vjetore financiare në pajtim me Rregullën financiare për pasqyrat vjetore financiare.</p> <p>Sipas nenet 6, pika 3 të kësaj rregulloreje, pasuritë jokapitale dhe stogët duhet të regjistrohen dhe</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë që procesi i inventarizimit të përfshijë të gjitha njësitë organizative dhe të hartohet një raport përmbledhës që reflekton gjendjen reale të pasurisë. Gjithashtu, duhet të ndërmëren veprime konkrete për të forcuar bashkëpunimin ndërmjet drejtorive dhe zyrtarëve përkates, si dhe të sigurohet që të gjitha pasuritë jokapitale dhe stogët të regjistrohen dhe raportohen përmes sistemit e-pasuria, në përputhje me kërkesat ligjore dhe rregulloret në fuqi.</p>	<p>Gajte viti 2025 komisioni i formuar nga ZKA do të bej me përpikëri zbatimin e këtij Vendimi posaqrisht drejtoit të cilat vitit 2024 nuk ka përfunduar regjistrimin e inventarizimit dhe me u kompletuar regjistrimi per ter Komunen.</p>	Dhjetor 2025	Valbona Ajeti Bedri Rashica
----	-----	--	--	---	--------------	--------------------------------

	<p>menaxhohen nga program e-pasuria.</p> <p>Gjatë auditimit lidhur me menaxhimin e pasurisë kemi vërejtur mangësitë si në vijim:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Komuna ka realizuar procesin e inventarizimit në disa drejtori përkatëse, mirëpo ky proces nuk është kryer në Drejtorinë e kulturës, sportit dhe shërbimeve publike. Për më tepër, nuk është përgatitur një raport përmbledhës i inventarizimit që do të mundësonte krahasimin dhe harmonizimin e gjendjes me regjistrat ekzistues të pasurive, siç kërkohet me nenin 19 dhe 24 të rregullores. • Githashtu, pasuritë me vlerë nën 1,000€ dhe stoqet nuk janë raportuar as këtë vit në pasqyrat financiare përmes sistemit e-pasuria, pavarësisht krijimit të një komisioni për regjistrim dhe përfundimit të punës së tij në dhjetor 2024. Regjistrimi i pasurive është 			
--	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@ks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>bërë në sistem, por raportimi financiar është bazuar në regjistrat manualë (Excel), të cilët mirëmbahen nga zyrtari i pasurisë.</p> <p>Sipas këtij të fundit, raportimi përmes e-pasurisë nuk ka qenë i mundur për shkak të mungesës së të dhënave të vlerësuara nga disa drejtori nga komisioni përkatës, si dhe mungesës së fuqjes të dhënave në sistem për blerjet e vitit 2024, dhe</p> <ul style="list-style-type: none"> Nga një pagesë në vlerë prej 24,482€, vetëm 14,841€ janë evidentuar në regjistrat në excel si pasuri nën 1,000€. Ndërsa shuma prej 9,641€, e cila i përket materialit shpenzues të dërguar në Drejtorinë e Arsimit, nuk është regjistruar fare në regjistrin e stogëve. 		
<p>Këto mangësi janë rezultat i mungesës së koordinimit ndërmjet drejtorive dhe zyrtarëve përgjegjës për pasuri, si dhe mungesës së</p>			

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimnana@ks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

		<p>një qasje të përbashkët për menaxhimin e pasurive.</p>	<p>Po ashtu, mos përfshirja e disa njësisve në procesin e inventarizimit tregon për mungesë të përgjegjësisë në zbatimin e kërkesave ligjore.</p>			
--	--	---	---	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramana@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtinë, Republika e Kosovës

27	C1	<p>Mosarkëtimi i borxheve nga taksat për mbeturina</p> <p>Sipas nenit 18, pika 1 të Rregullores për Menaxhimin e Mbeturinave të Komunës së Prishtinës, të datës 01.12.2023, në rast se një debitor nuk kryen pagesën e tarifës për mbeturina, Komuna ka të drejtë të ndërmarrë veprimet ligjore përmes procedurës gjyqësore në gjykatën kompetente ose përmes përmbauesve privat, me qëllim të mbledhjes së borxheve të pambledhura.</p> <p>Llogaritë e arkëtueshme për vitin 2024 ishin gjithsej 85,693,408€, prej të cilave 14,828,951€ apo 17% ishin për taksat e pa mbledhura nga mbeturinat. Komuna përgjatë vitit 2024 nuk kishte ndërmarrë asnjë veprim konkret për mbledhjen e këtyre borxheve gjatë vitit, siç parashihet me rregullore.</p> <p>Kjo situatë ka ardhur si rezultat i mospërfshirjes aktive të departamentit</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë forcimin e mekanizmave të kontrollit dhe veprimit në procesin e arkëtimit të borxheve, duke shfrytëzuar të gjitha mjetet ligjore në dispozicion, përfshirë procedurat përbarimore dhe ato gjyqësore, me qëllim të rritjes së efikasitetit në menaxhimin e të hyrave vetanake.</p>	<p>Duke pas për bazë vonesat në ofrimin e shërbimit dhe problemeve të njëpasnjëshme, nuk kemi filluar me procedura përbarimore. Ky aktivitet pritet të fillojë shumë shpejt.</p>	Dhjetor 2025	Bekim Gashi Dukagjin Gashi
----	----	--	---	--	--------------	-------------------------------

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimramad@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

	<p>përgjegjës në ndërmarrjen e veprimeve të nevojshme për arktëtimin e borxheve, si dhe mundësisë së një mekanizmi të qartë monitorues për debitorët.</p>				
--	---	--	--	--	--

Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel. +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@pks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

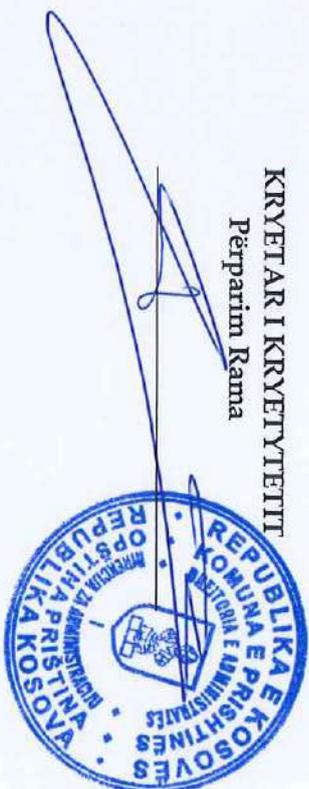
Duke marrë në konsideratë Raportin e Auditimit të Zyrës Kombëtare të Auditimit (ZKA-së), në pajtim me gjetjet dhe konkluzionet e auditimit, jemi zotuar për adresimin e rekomandimeve të dhëna përmes Planit të veprimit.

Kryeqyteti Prishtina,

Më. 20.02.2026

KRYETARI I KRYEQYTETIT

Përpirim Rama



Zyra e Kryetarit të Kryeqytetit

Tel +381 (0) 230 900; e-mail: Perparimrama@rks-gov.net

Adresa: Kabineti i Kryetarit të Kryeqytetit, kati i -të, ndërtesa e vjetër, rruga UCK
10 000, Kryeqyteti Prishtina, Republika e Kosovës

