




REPUBLIKA E SHQIPËRISË  
BASHKIA KLOS


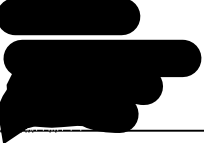


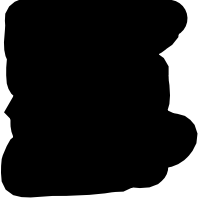




Nr. 2567 / Prot.  
138








Klos më, 01.02.2023



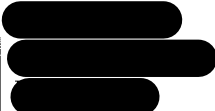

PLAN-VEPRIMI  
PËR  
ZBATIMIN E REKOMANDIMEVE TË KLSH-së NR. 882/9 DATË 23.01.2023 “RAPORTI PËRFUNDIMTAR DHE REKOMANDIMET, PËR  
AUDITIMIN FINANCIAR DHE TË PËRPUTHSHMËRISË NË BASHKINË KLOS”


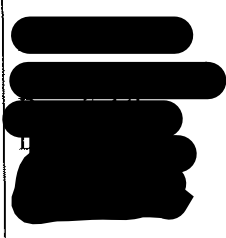


Për zbatimin e rekomandimeve të KLSH-së është hartuar Plan-Veprimi me detyrat dhe rekomandimet përkatëse me një afat nga data 01.02.2023 i shkallëzuar sipas natyrës, detyrës dhe përgjegjësi si më poshte:




Nr rekom.	PËRMBAJTJA E REKOMANDIMIT TË KLSH-së <u>MASA ORGANIZATIVE</u>	Afati deri me datë:	Drejtoria/ Sektori	Emri personi Pergjegjës
1.1	Sektori i Financës të marrë masa, që në mbajtjen e kontabilitetit dhe hartimin e pasqyrave financiare, të zbatojë parimet e kontabilitetit në procedurat e përgatitjes së pasqyrave financiare, duke ndjekur fazat në mënyrë logjike, që nga mbajtja e dokumentave përmbledhës të transaksioneve dhe veprimeve, që rezultojnë nga mbajtja e kontabilitetit në ditarët përkatës kronologjik, saktësimin e pozicionit të celjes së llogarive nga viti i mëparshëm dhe pas verifikimit paraprak të pozicionit të llogarive, ta cilat duhet të jenë të balancuara dhe në përputhje me funksionin e tyre. Në fund të kryejë saktë veprimet e mbylljes së llogarive, deri në pozicionin përfundimtar të tyre, duke i evidentuar në librin e madh apo centralizator dhe në librin e veprimeve të ndryshme sistemimet me të gjitha të dhënat të kryera në llogaritë e ndryshme sipas rastit.	Ne vijimësi	Sektori Financës	


2.1	Sektori i Financës në Bashkinë Klos të kryejë inventarin fizik të aktiveve afatgjatë jo materiale “studim-projektme” të blera gjendje në llog. 202 “Studime dhe Kërkime”, të bëjë korrektimet e duhura për llogaritjen e amortizimit të tyre dhe të bëjë sistemimet kontabël përkatëse.	31.04.2023	Sektori Financës	
3.1	Kryetari i Bashkisë Klos të analizojë arsyet dhe të nxjerrë përgjegjësitë e anomalive të konstatuara në hartimin e kriterëve të veçanta të DST. Njësia e prokurimit në çdo procedurë të vendosë kriterë të veçanta për kualifikim, që të kenë lidhje të ngushtë me volumin dhe natyrën e objektit që prokurohet.	Ne vijimësi	Njësia e prokurimit	
4.1	Kryetari i Bashkisë Klos të marrë masa që të gjitha objektet që prokurohen si “punë publike”, të pajisen me oponencën teknike para fillimit të procedurës së prokurimit, me qëllim që të jenë konformë standardeve të projektimit, për të patur objekte cilësore dhe që tu shërbejnë sa më mirë komunitetit.	Ne vijimësi	Sekt. Planifikimit dhe Ndjekjes së Investimeve	
5.1	Inspektoriati të Mbrojtjes Territorit vendor (MTV) të vlerësojë me saktësi kundërvajtjet e konstatuara gjatë kontrolleve në terren dhe në vazhdimësi të aplikojë masën e duhur të gjobës në përputhje me llojin e kundërvajtjes së identifikuar.	Ne vijimësi	Inspektoriati Vendor të Mbrojtjes së Territorit dhe Mjedisit	
6.1	Sektori i të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Licencave në bashkëpunim Inspektoratin e Mbrojtjes së Territorit Vendor dhe me Drejtorinë Juridike të marrë të gjitha masat ligjore me qëllim arkëtimin e gjobave të vendosura për shkeljet e konstatuara në zbatimin e legjislacionit për mbrojtjen e territorit nga ndërtimet e pa ligjshme. Kryeinspektori të dërgojë në gjykatë vendimet për-nxjerrjen e titujve ekzekutiv për gjobat e vendosura.	Ne vijimësi	Inspektoriati Vendor të Mbrojtjes së Territorit dhe Mjedisit Sekt. të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Licensave.	
7.1	Bashkia Klos të marrë masa që të pajisin me Leje Ndërtimi Infrastrukturore për çdo projekt zbatimi sipas legjislacionit në fuqi.	Ne vijimësi	Sekt. Planifikimit dhe Ndjekjes së Investimeve	
8.1	Bashkia Klos të ndërpresë praktikën e krijimit të detyrimeve dhe të marrë masa për likuidimin e detyrimeve të prapambetura duke hartuar plan të detajuar për këtë qëllim	Ne vijimësi	Sektori Financës	
9.1	Sektori i të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Licencave në Bashkinë Klos të angazhohet gjatë gjithë vitit me qëllim mbledhjen e të ardhurave nga taksat dhe tarifat vendore në nivelet më të larta sipas planifikimit.	Ne vijimësi	Sekt. të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Licensave.	
10.1	Kryetari i Bashkisë Klos të marrë të gjitha masat për zbatimin e rekomandimeve të pa zbatuara, të lëna nga KLSH në raportin e auditimit të fundit, sipas shkresës nr. 865/15 prot., datë 10.01.2022, të përshkruara në mënyrë të detajuar në këtë projekt raport auditimi, pika “Zbatimi i rekomandimeve të dhëna në auditimin e fundit”.	Menjëherë	Kryetari Sekretari I Përgjithshëm	

11.1	Njësia e Auditimit të Brendshëm, Bashkia Klos, të marrë masa për : -hartimin e planeve të veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna në përfundim të angazhimit të auditimit për 6 – mujorin paraardhës, për plotësimin e dokumentacionit dhe kërkesave, në dosjet e auditimit, që janë të parashikuara në Manualin e Auditimit të Brendshëm, si dhe për krijimin dhe funksionimin e Komitetit të Auditimit të Brendshëm.	Ne vijimësi	Spektori Auditit të Brendshëm	
12.1	Kryetari i Bashkisë Klos dhe Drejtori i Drejtorisë Juridike dhe Burimeve Njerëzore, të bëjë të mundur planifikimin e pozicioneve me status “ekselent”, për punonjësit e rinj që mund të rekrutohen në bashkinë Klos.	Ne vijimësi	Kryetari Drejtoria e Burimeve Njerëzore, Çështjeve Juridike dhe Shërbimeve Financiare	
12.2	Nëpunësi Autorizues dhe Nëpunësi Zbatues të marrë masa për hartimin e regjistrit të riskut.	Ne vijimësi	Kryetari Spektori Financës	
13.1	Kryetari i Bashkisë Klos, të analizojë dhe të nxjerrë përgjegjësitë për kualifikimin e ofertave ekonomike të cilat nuk plotësojnë kriteret e kërkesave kualifikuese të DT, me pasojë lidhjen e kontratës me operatorë ekonomikë të kualifikuar në kundërshtim me legjislacionin e prokurimit publik për vlerën <b>24,783,382 lekë</b> me TVSH. Të konsiderojë faktin se kualifikimi i operatorëve ekonomikë të cilët nuk plotësojnë kriteret e DT, përveçse është shkelje e kuadrit rregullator në fuqi, përbën edhe risk real për shpenzimet e njësisë publike, pasi këta operatorë për shkak të mangësive nuk japin siguri për kryerjen me sukses dhe cilësi të kushteve të kontratës.	Ne vijimësi	Kryetari Komisioni I Vlersimit te Oferave	
<b>MASA PËR SHPËRBLIM DËMI</b>				
1.1	Nga Bashkia Klos të merren masa për arkëtimin e vlerës prej <b>77,400 lekë pa TVSH</b> nga BOE “Udha” SHPK & “2T” SHPK, në cilësinë e sipërmarrësit në kontratën me nr. 2458 prot datë 30.09.2020, me objekt “Ndërtimi i Muzeut Historik-Kulturor”, Bashkia Klos.	30.04.2023	Sekretari i Përgjithshëm Spektori Financës	
2.1	Bashkia Klos të arkëtojë vlerën <b>55,000 lekë pa TVSH</b> nga OE “NIKA” SH.P.K për punime të pakryera, parashikuar në kontratën me nr. 1348 prot., datë 01.06.2021 me objekt “Rikonstruksion i kanaleve vaditëse”.	30.04.2023	Sekretari i Përgjithshëm Spektori Financës	
3.1	Bashkia Klos të arkëtojë vlerën <b>195,900 lekë pa TVSH</b> nga sipërmarrësi i punimeve “Shehu” SH.P.K për punime të pakryera në volumet e situacionuara në kontratën me nr. 1018 prot., datë 21.04.2021 me objekt “Sistemim i rrethimit të varrezave të qytetit Klos”	30.04.2023	Sekretari i Përgjithshëm Spektori Financës	

4.1	Bashkia Klos të arkëtojë vlerën prej <b>225,336 lekë pa TVSH</b> nga shoqëria “Desaret Company” SH.P.K , në cilësinë e sipërmarrësit për punime të pakryera në kontratën me nr. 640 prot., datë 28.02.2020 me objekt “Rikonstruksion i ujësjellësit Klos dhe zonave përreth, Lugina e Klosit, Lagjja Dalti, Ura e Degës, Bashkia Klos ”.	30.04.2023	Sekretari i Përgjithshëm Sektori Finacës	
5.1	Bashkia Klos të arkëtojë vlerën <b>184,000 lekë pa TVSH</b> nga OE “Egland” SH.P.K për punime të pakryera në kontratën me nr. 920 prot., datë 12.04.2021 me objekt “Ndërtim KUZ në fshatin Kurdari (Hurdhë)” Bashkia Klos.	30.04.2023	Sekretari i Përgjithshëm Sektori Finacës	
<b>MASA PËR ULJEN E BORXHIT TATIMOR DHE RRITJEN E PERFORMANCËS NË ARKËTIMIN E DETYRIMEVE PËR TAKSAT DHE TARIFAT VENDORE, PËRFSHIRË DHE DETYRIMET NGA QIRADHËNIA - TË ARDHURA TË MUNGUARA.</b>				
1.1	<p>Sektori i të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Licencave në Bashkinë Klos, të marrë masa për nxjerrjen e njoftimit të vlerësimit tatimor për debitorët, duke ndjekur të gjitha rrugët për arkëtimin e detyrimeve për taksat dhe tarifatat vendore në fund të vitit 2021 në vlerën:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 32,725,753 lekë për 274 biznese;</li> <li>- 24,148,970 lekë nga taksat dhe tarifatat vendore për familjet;</li> </ul> <p><i>a-T'u dërgohen bankave të nivelit të dytë urdhër bllokimit e llogarive bankare.</i></p> <p><i>b-Të dërgohet në Drejtorinë Rajonale të Transportit, kërkesa për vendosjen e barrës sigurorese (për mjetet) dhe në ASHK (për pasuritë e paluajtshme).</i></p> <p><i>c-Në funksion të mbledhjes së detyrimit të paguar, Sektori i të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Licencave në Bashkinë Klos, të angazhohet për të verifikuar dhe monitoruar në vend aktivitetin tregtar të tatim paguesit, me qëllim konfiskimin në fund të çdo dite të një shume jo më pak se 50 % të qarkullimit të realizuar.</i></p> <p><i>d- Nëse edhe pas njoftimeve zyrtare subjektet, nuk pranojnë të paguajnë detyrimet, nga ana e Sektori i të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Licencave, të merren masa administrative apo sekuestro dhe pas marrjes së këtyre masave të bëhet kallëzim penal.</i></p> <p><i>e- Sektori i të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Licencave në Bashkinë Klos të bashkërendojë punën me QKB, për mos kalimin e subjekteve debitorë me status pasiv ose mbyllje dhe lejimin e tyre në debitorë të keq.</i></p> <p><i>f- Në regjistrat e debitorëve, të evidentohen vlera e detyrimit të pa arkëtuar, statusi i tyre dhe hapat e ndërmarra për çdo subjekt në zbatim të ligjit për arkëtimin e debitorëve.</i></p>	Ne vijimësi	Sekt. të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Liçensave.	
2.1	Sektori i të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Licencave të marrin masa dhe të ndjekin të gjithë hapat ligjorë për arkëtimin e vlerës <b>1,477,640 lekë</b> nga qiramarrësit që nuk kanë paguar detyrimet për tokën e marrë me qira.	Ne vijimësi	Sekt. të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Liçensave.	

3.1	Sektori i të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Licencave të marrë masa që subjektet “Az-Distribution”, “Seald Company” SH.P.K, dhe “Mend - Oil”, të paguajnë detyrimet ndaj Bashkisë Klos me vlerë vjetore 272,777 lekë secili.	30.06.2023	Sekt. Të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Liçensave.	
4.1	Sektori i të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Licencave në bashkëpunim me Drejtorinë Juridike të ndjekin me përpikmëri procedurat gjyqësore që kanë ndërmarrë kundër kundërvajtësve që nuk kanë paguar në mënyrë vullnetare gjobat e vendosura nga IMTV për vlerën totale 3,100,000 lekë. Gjithashtu, IMTV të ndjekë me vëmendje të gjitha rastet që nuk e paguajnë gjobën brenda afatit duke i dërguar menjëherë në gjykatë për të nxjerrë titullin ekzekutiv si dhe të llogarisë kamatëvonesën përkatëse referuar kuadrit ligjor në fuqi.	Ne vijimësi	Sekt. Të Ardhurave, Pronave Publike, Lejeve dhe Liçensave. Sekt. Planifikimit dhe Ndjekjes së Investimeve Sektori Juridik	
<b>MASA DISIPLINORE</b>				
1	Mbështetur në nenin 15 “Të drejtat dhe detyrat e KLSH-së”, shkronja (c), të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, nenin 58 “Llojet e masave disiplinore”, të ligjit nr. 152/2013, datë 30.05.2013 “Për nëpunësin civil” i ndryshuar, në V.K.M-në nr. 115, datë 05.03.2014 “Për përcaktimin e procedurës disiplinore dhe të rregullave për krijimin, përbërjen e vendimarrjen në komisionin disiplinor në shërbimin civil”, <b>i rekomandojmë Kryetarit të Bashkisë Klos</b> , që për shkeljet e paraqitura në Raportin Përfundimtar të Auditimit, bazuar në performancën dhe llojin e shkeljeve, të vlerësojë shkallën e përgjegjësisë për çdo punonjës të atakuar dhe të fillojë procedurat për dhënien e masave disiplinore përkatëse, si më poshtë: <b>Z. Flamur Mira</b> , me detyrë Sekretar i Përgjithshëm, për problemet e konstatuara në lidhje me kualifikimin e Operatorëve Ekonomikë në mospërputhje me kërkesat e vendosura në DST, në tre procedura;	Ne vijimësi	Kryetari Drejtoria e Burimeve Njerëzore, Çështjeve Juridike dhe Shërbimeve Financiare	
2	Mbështetur në nenin 15 “Të drejtat dhe detyrat e KLSH-së”, shkronja (c), të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, nenin 58 “Llojet e masave disiplinore”, të ligjit nr. 152/2013, datë 30.05.2013 “Për nëpunësin civil” i ndryshuar, në V.K.M-në nr. 115, datë 05.03.2014 “Për përcaktimin e procedurës disiplinore dhe të rregullave për krijimin, përbërjen e vendimarrjen në komisionin disiplinor në shërbimin civil”, <b>i rekomandojmë Kryetarit të Bashkisë Klos</b> , që për shkeljet e paraqitura në Raportin Përfundimtar të Auditimit, bazuar në performancën dhe llojin e shkeljeve, të vlerësojë shkallën e përgjegjësisë për çdo punonjës të atakuar dhe të fillojë procedurat për dhënien e masave disiplinore përkatëse, si më poshtë: <b>Z. Armand Gjini</b> , me detyrë N/Kryetar i Bashkisë Klos, për problemet e konstatuara në lidhje me kualifikimin e Operatorëve Ekonomikë në mospërputhje me kërkesat e vendosura në DST, në tre procedura;	Ne vijimësi	Kryetari Drejtoria e Burimeve Njerëzore, Çështjeve Juridike dhe Shërbimeve Financiare	

3	<p>Mbështetur në nenin 15 “Të drejtat dhe detyrat e KLSH-së”, shkronja (c), të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, nenin 58 “Llojet e masave disiplinore”, të ligjit nr. 152/2013, datë 30.05.2013 “Për nëpunësin civil” i ndryshuar, në V.K.M-në nr. 115, datë 05.03.2014 “Për përcaktimin e procedurës disiplinore dhe të rregullave për krijimin, përbërjen e vendimmarrjen në komisionin disiplinor në shërbimin civil”, <b>i rekomandojmë Kryetarit të Bashkisë Klos</b>, që për shkeljet e paraqitura në Raportin Përfundimtar të Auditimit, bazuar në performancën dhe llojin e shkeljeve, të vlerësojë shkallën e përgjegjësisë për çdo punonjës të atakuar dhe të fillojë procedurat për dhënien e masave disiplinore përkatëse, si më poshtë: <b>Znj. Fitnete Krosi</b>, me detyrë Përgjegjëse e Sektorit të Ardhurave, për problemet e konstatuara në lidhje me realizimin e ulët të të ardhurave në buxhetin e bashkisë;</p>	Ne vijimësi	Kryetari Drejtoria e Burimeve Njerëzore, Çështjeve Juridike dhe Shërbimeve Financiare	
4	<p>Mbështetur në nenin 15 “Të drejtat dhe detyrat e KLSH-së”, shkronja (c), të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, nenin 58 “Llojet e masave disiplinore”, të ligjit nr. 152/2013, datë 30.05.2013 “Për nëpunësin civil” i ndryshuar, në V.K.M-në nr. 115, datë 05.03.2014 “Për përcaktimin e procedurës disiplinore dhe të rregullave për krijimin, përbërjen e vendimmarrjen në komisionin disiplinor në shërbimin civil”, <b>i rekomandojmë Kryetarit të Bashkisë Klos</b>, që për shkeljet e paraqitura në Raportin Përfundimtar të Auditimit, bazuar në performancën dhe llojin e shkeljeve, të vlerësojë shkallën e përgjegjësisë për çdo punonjës të atakuar dhe të fillojë procedurat për dhënien e masave disiplinore përkatëse, si më poshtë: <b>Z. Arnold Greçi</b>, me detyrë Specialist i Çështjeve Juridike, për problemet e konstatuara në lidhje me vendosjen e kriterëve në disa procedura prokurimi jo në përputhje me natyrën e kontratës;</p>	Ne vijimësi	Kryetari Drejtoria e Burimeve Njerëzore, Çështjeve Juridike dhe Shërbimeve Financiare	Et 
5	<p>Mbështetur në nenin 15 “Të drejtat dhe detyrat e KLSH-së”, shkronja (c), të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, në Kodin e Punës në Republikën e Shqipërisë, neni 37 “Masa Disiplinore”, të kontratës individuale të punës, <b>i rekomandojmë Kryetarit të Bashkisë Klos</b>, që për shkeljet e paraqitura në Raportin Përfundimtar të Auditimit, bazuar në performancën dhe llojin e shkeljeve, të vlerësojë shkallën e përgjegjësisë për çdo punonjës të atakuar dhe të fillojë procedurat për dhënien e masave disiplinore përkatëse, si më poshtë: <b>Znj. Amareta Mirdita</b>, me detyrë Përgjegjëse i Sektorit të Planifikimit dhe Ndjekjes Investimeve, për problemet e konstatuara në lidhje me vendosjen e kriterëve në disa procedura prokurimi jo në përputhje me natyrën e kontratës në dy procedura prokurimi.</p>	Ne vijimësi	Kryetari Drejtoria e Burimeve Njerëzore, Çështjeve Juridike dhe Shërbimeve Financiare	I 

6	<p>Mbështetur në nenin 15 “Të drejtat dhe detyrat e KLSH-së”, shkronja (c), të ligjit nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, në Kodin e Punës në Republikën e Shqipërisë, neni 37 “Masa Disiplinore”, të kontratës individuale të punës, <b>i rekomandojmë Kryetarit të Bashkisë Klos</b>, që për shkeljet e paraqitura në Raportin Përfundimtar të Auditimit, bazuar në performancën dhe llojin e shkeljeve, të vlerësojë shkallën e përgjegjësisë për çdo punonjës të atakuar dhe të fillojë procedurat për dhënien e masave disiplinore përkatëse, si më poshtë:</p> <p>1. <b>Z. Fatos Ruçi</b>, me detyrë Specialist Finance, për problemet e konstatuara në lidhje me vendosjen e kritereve në disa procedura prokurimi jo në përputhje me natyrën e kontratës;</p>	Ne vijimësi	Kryetari Drejtoria e Burimeve Njerëzore, Çështjeve Juridike dhe Shërbimeve Financiare	
---	---	-------------	--	---

N/KRYETARI I BASHKISË

Adelina Laçi

