

PLAN VEPRIMI MBI ZBATIMIN E REKOMANDIMEVE TË ADRESUARA NGA KLSH

PËR BASHKINË FUSHË-ARRËZ NE RAPORTIN NR. 468/5 DATE 11.09.2025

Nr.	Nr. Rekomandimit	Rekomandimet	Niveli i riskut	Ref. e paragrafit në raport	Reagimi i menaxhimit të subjektit të audituar	Afati i përcaktuar	Personat përgjegjës për realizimin e rekomandimeve
B		Masa Organizative					
	1.1	Të marrë masa e të përcaktohet një proces të qartë për informimin e punonjësve mbi ligjet, rregulloret dhe etiken, si dhe të hartojë procedura për raportimin dhe trajtimin e shkeljeve etike.	I mesëm	fq. 2	Të përcaktohet një proces i qartë informimi për etikën, rregulloren dhe ligjet	Në vijëmsi	Kryetari I Bashkisë, Burimet Njerezore
	1.2	Te merren masa të hartohet dhe të miratohet një plan veprimi vjetor operacional dhe të ngrejë një strukturë funksionale për menaxhimin e riskut ku të përfshijë krijimin e strategjisë dhe regjistrin të risqeve, përfshirjen e riskut të mashtrimit në vlerësimet periodike, ngritjen e grupit teknik koordinues dhe krijimin e një sistemi raportimi për shkeljet.	I mesëm	fq. 3	Të krijohet plan veprimi operacional për menaxhimin e riskut	Menjëherë	Kryetari I Bashkisë, Burimet Njerezore
	2.1	Të hartohet dhe të miratohet procedura të qarta për ruajtjen, përdorimin dhe arkivimin e dokumentacionit, në përputhje me legjislacionin dhe nevojat institucionale duke zhvilluar sisteme funksionale të IT-së përtej atyre qeveritare dhe të vendosë masa për sigurinë e tyre, duke përfshirë ndarjen e detyrave, mbrojtjen nga ndërhyrjet e paautorizuara, si dhe krijimin e një sistemi efektiv të back-up-it dhe rikuperimit të të dhënave, të testuar në praktikë. Të hartojë procedura të shkruara për kontrollin e integritetit dhe sigurisë së të dhënave financiare, përfshirë rakordimet, aksesin dhe auditimin e tyre.	I mesëm	fq. 3	Të hartohet procedurat dhe të zhvillohen sisteme IT për arkivimin sa më efektiv të të dhënave.	Brenda vitit 2025	Kryetari I Bashkisë, IT

	3.1	Subjektet e audituara në Bashkinë Fushë-Arrëz, duhet të përgatisin dhe paraqesin Planin e Veprimit për zbatimin e rekomandimeve të auditimit, sipas kërkesave ligjore dhe manualit për auditimin e brendshëm. Audit i Brendshëm të marrë masa për dërgimin e Programit të Sigurimit të Brendshëm të Cilësisë pranë Strukturës Përgjegjëse të Harmonizimit në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë, për të siguruar transparence me procedurat zyrtare. Audit i Brendshëm në bazë të analizës së riskut të kryeje auditime të thelluara analitike, me qëllim përmirësimin, vlerësimin dhe funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm në Bashki.	Lartë	fq.3	Të përgatiten Planet e veprimit nga subjektet e audituara.	Brenda vitit 2025	Subjektet e Audituara dhe Njesia e Auditit të Brendshëm në Bashki.
	4.1	Nënpunësi zbatues, të marrë masa për të bërë sistemimet e duhura në kontabilitet për transferimin e aksioneve 0.86% të Ujsjellës Kanalizime sh.a në vlerën 332.648 lekë, në debi të llogarisë 26 "Pjesëmarrje në kapitalin e vet" dhe kredi të llogarive financiare të klasës 5.	Lartë	fq.4	Të merren masa për sistemimin në kontabilitet të aksioneve të paraqitura në Raport.	Me mbylljen e pasqyrave financiare të vitit 2025	Drejtoria e Financës
	5.1	Nënpunësi autorizues dhe Nënpunësi zbatues i Njesisë vendore, të marrë masa për të zbatuar procedurat ligjore për likuidimin e vlerës 11,622,136 lekë sipas subjekteve përkatëse dhe kontratave që këto subjekte kanë me njesinë vendore, të evidentuara në llogarinë nr.466 "Krediore për mjete në ruajtje".	Lartë	fq.4	Të likuidohet shuma e evidentuar në llogarinë Nr.466	Brenda vitit 2025	Drejtoria Finances, Sektori I tatim-taksave.
	6.1	Bashkia Fushë-Arrëz të marrë masa për të planifikuar fonde me qëllim hartimin e planeve të mbarshimit për ekonominë pyjore si dhe të aplikojë për pajisjen me certifikata pronësie, duke i dhënë përparsi ngastra pyjore për të cilat janë lidhur kontrata për dhënie në përdorim të fondit pyjorë.	Mesëm	fq.5	të planifikohen fonde për hartimin e planeve të mbarështimit të ekonomive pyjore.	Menjëherë	Drejtoria Finances, Drejtoria e Shërbimit Pyjorë.
	7.1	Bashkia Fushë-Arrëz të marrë masa ligjore dhe administrative për të regjistruar në regjistrat publikë të pasurive të paluajtshme të ASHK-së, palestrën e shkollës së mesme dhe godinën e njesisë administrative, së bashku me truallin përkatës funksional.	lartë	fq.5	Të regjistrohen pasuritë e paluajtshme	Menjëherë	Sektori I Kasastrës

	8.1	Drejtoria e të ardhurave vendore të marrë masa: Gjatë hartimit të planit për realizimin e të ardhurave nga taksat dhe tarifatat vendore, të planifikojë saktë dhe bazuar në studime konkrete, analiza të hollësishme për secilin zë, duke marrë në konsideratë realizimin e të ardhurave të vitit të mëparshëm por edhe arkëtimet nga detyrimet e prapambetura nga taksat dhe tarifatat vendore nga vitet paraardhese me qëllim pasqyrimin real të situatës të të ardhurave vjetore të bashkisë. -Për secilin vit buxhetor, të mbajë të ndara për efekt planifikimi, të ardhurat e perfituara nga detyrimet e prapambetura, nga të ardhurat e perfituara nga taksat dhe tarifatat vendore te vitii buxhetor aktual.	mesëm	fq.5	Të hartohet plani per realizimin e Të ardhurave nga taksat dhe tarifatat.- ta mbahen te ndara Të ardhurat e perfituara për cdo vit buxhetorë.	Menjëherë dhe në vijëmsi	Sektori I Tatim-taksave
	9.1	Bazuar në nenet 15, 16 të Ligjit nr.154/2014, datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit", për përmirësimin e gjendjes, ju rikujtojmë marrjen e masave për zbatimin e rekomandimeve që rezultuan të pazbatuara si dhe të zbatuara pjesërisht si dhe përshpejtimin e atyre në proces.	Lartë	fq.6	të merren masa për zbatimin e rekomandimeve te pazbatuara, pjeserisht të zbatuara.	Menjëhere dhe në vijëmsi	Sektori I tatim-taksave, Kryetari I Bashkisë,Drejtoria e Shërbimeve Publike, Sektori Juridik
A		Masa Organizative					
	2.1	Sektori I Tatim-taksave të marrë masa për të krijuar një bazë të dhënash të plotë dhe të saktë për familjet, ku të përcaktohet numri I familjeve dhe sasia e sipërfaqes së banimit që ka secila familje si dhe të bëhet një analizë e hollësishme për planifikimin sa më real të të ardhurave për të mos krijuar diferenca të dukshme në realizimin e shpenzimeve buxhetore.	Larte	fq.6	Te planfikohen të ardhurat bazuar ne siperfaqe te sakta per cdo familje.	Në vijëmsi	Sektori I tatim-taksave
	4.1	Të ngrihet një grup pune me specialiste fushe dhe të marrë masa për të krijuar një inventar të integruar për ish-komunat dhe për të koordinuar me ASHK me qëllim miratimin e inventarëve përfundimtarë dhe regjistrimin e pasurive te paluajtëshme	Mesëm	fq.6	Grupi I punes bashkepunim me ASHK të miratojne inventarin përfundimtarë të pasurive të	menjehere dhe ne vijemsi	Kryetari I Bashkisë, Burimet Njerezore

	5.1	Te merren masa për të krijuar nje sektor kadastre, si pjese e organikës me qëllim realizimin e detyrave për hartimin dhe përditësimin e inventarëve të pasurive të paluajtëshme të Bashkisë, përfshirë ish-komunat.	Mesëm	fq.6	Kadastra te realizoje inventarizimin per pasurite e përmendura ne rekomandim	menjehere dhe ne vijemsi	Kryetari I Bashkisë, Burimet Njerezore
	3.1	Drejtoria e Shërbimeve Publike të marrë masa për pajisjen me autorizime përkatëse të subjekteve që operojnë në fushën e tregtimit të hidrokarbureve dhe pas plotësimit të dosjeve përkatëse me të gjithë dokumentacionin e nevojshëm, të rakordon me zyren e tatim-taksave për përllogaritjen dhe vjeljen e detyrimeve nga pajisja me autorizime.	Lartë	fq.7	Të merren masa për pajisjen me autorizim të të gjithë subjekteve që tregtojnë hidrokarbure.	menjehere dhe ne vijemsi	Drejtoria Shërbimeve Publike, Sektori I tatim-taksave.
B.I		Masa për arkëtimin e detyrimeve për tatim-taksat vendore, përfshirë dhe detyrimet nga qiradhënia					
	1.1	Sektori I tatim-taksave bashkë me Sektorin Juridik, marrë masa për nxjerrjen e njoftim vlerësimit tatimor për debitorët, duke ndjekur të gjitha rrugët për arkëtimin e detyrimeve për taksat në fund të vitit 2023 në vlerë 21,319,900 lekë.	Lartë	fq.7	Të arkëtohet shuma e përmendur	Në vijëmsi	Sektori I Tatim-Taksave, Sektori Juridik
	2.1	Bashkia të marrë masa ligjore e administrative për arkëtimin e vlerës 2,119,232 lekë për debitorët që rezultojnë nga kontratat e qirasë së fondit pyjorë.	Mesëm	fq.7	Të arkëtohet vlere 2,119,232 lekë.	Në vijëmsi	Sektori I tatim taksave, Sektori Juridik
C		Masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për arkëtimin e detyrimeve për tatim taksat vendore, përfshirë dhe detyrimet nga qiradhënia.					
	1.1	Te merren masa për ngritjen e një grupi pune për të evidentuar shkaqet dhe personat përgjegjës, që kanë sjellë mungesë të ardhurash në buxhetin e bashkisë, në vlerën 298,885,945 lekë.	Lartë	fq.8	Të merren masa për personat përgjegjës	Menjëhere dhe në vijëmsi	Kryetari I Bashkisë, Burimet Njerezore
	1.2	Sektori I tatim-taksave të marrë masa për njoftimin e vlerësimit tatimor për debitorët e rinj, në vlerën 5,123,540 lekë dhe monitorimin e tyre në respektim të afateve për vazhdimin me masa të tjera shtrënguese në rast mos arkëtimi të këtyre detyrimeve.	Lartë	fq.8	Të njoftohen debitorët e rinj.	menjehere dhe ne vijemsi	Sektori I tatim-taksave

		Për debitorët në tatime dhe taksa në vlerën e mbetur prej 46,761,410 lekë, të cilëve u është dërguar njoftim vlerësimi nisur edhe nga analizimi I moshës së borxhit, të ndiqen të gjitha rrugët për arkëtimin e detyrimeve, duke: -angazhuar strukturat e tatim taksave për të verifikuar dhe monitoruar ne vend aktivitetin tregtar të tatim pagusit, me qëllim konfiskimin në fund të cdo dite të një shume jo më pak se 50% të qarkullimit të realizuar.- Nëse pas njoftimit, subjektet , nuk rezultojnë të paguajnë detyrimet, në vite, Sektori Tatim taksave bashke me ate Juridik, të marrin masa administrative apo sekuestro dhe pas marrjes së këtyre masave të bëhet kallëzim penal.	Lartë	fq.8	Të ndiqen procedurat ligjore për tatim paguesit të cilët nuk paguajnë detyrimet	menjehere dhe ne vijemsi	Sektori I Tatim-Taksave, Sektori Juridik
	1.3	Për debitorët në vlerë 240,814,111 lekë, Sektori Juridik, të marrë masa: -T'i dërgojë bankave të nivelit të dytë urdhër bllokimet e llogarive bankarë. -Të dërgoje ne Drejtorine Rajonale të Transportit, kërkesa për vendosjen e barrës siguruese (për mjetet) dhe ne ASHK (për pasuritë e paluajtëshme).	Lartë	fq.8	të merren masat ligjore për vjeljen e debive	menjehere dhe ne vijemsi	Sektori Juridik
	1.4						

KRYETARI

HIL CURRI