



REPUBLIKA E KOSOVËS-REPUBLIKA KOSOVA-REPUBLIC OF KOSOVA QEVERIA E KOSOVËS-VLADA KOSOVA-GOVERNMENT OF KOSOVA MINISTRIA E SHËNDETËSISË-MINISTARSTVO ZDRAVLJA-MINISTRY OF HEALTH	
Njesia Org. Org.Jedinica Org Unit	02
Nr.Prot. Prot.No.	05-5075
Nr.i faqeve Br.stranica No.pages	-6-
Data: Datum: Date:	01/07/2024
Prishtinë / a	

**Republika e Kosovës**  
**Republika Kosova-Republic of Kosovo**  
**Qeveria -Vlada-Government**

MINISTRIA E SHËNDETËSISË/MINISTARSTVO ZDRAVLJA/MINISTRY OF HEALTH  
Zyra e Sekretarit të Përgjithshëm/Ured Stalng Sekretara/Office of the Secretary General

<b>DATË/A:</b>	28.06.2024
<b>REFERENC-Ë:</b>	
<b>PËR/ZA/TO:</b>	<b>Komisioni Parlamentar për Shëndetësi</b>
<b>CC:</b>	Dr. Arben Vitia, Ministër i Shëndetësisë Znj. Kadrije Berisha-Zyrtar Kryesor Financiar, Ministria e Shëndetësisë
<b>PËRMES/PREKO/THROUGH:</b>	
<b>NGA/OD/FROM:</b>	Dr. Naim Bardiqi, Sekretar i Përgjithshëm i MSh
<b>TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT:</b>	Plani i veprimit për zbatimin e rekomandimeve nga Raporti i ZKA për Ministrinë e Shëndetësisë për vitin e përfunduar 2023

Të nderuar, Anëtarë të Komisionit Parlamentar për Shëndetësi

Bazuar në Rregulloren e punës për zbatimin e Auditimit të planeve të veprimit e miratuar nga Auditori i Përgjithshëm neni 14 pika 1, brenda 30 ditëve nga pranimi i raportit të auditimit, entiteti i audituar dorëzon Auditorit të Përgjithshëm një Plan Veprimit për zbatimin e rekomandimeve. Bashkangjitur gjeni Plani i Veprimit për zbatimin e rekomandimeve nga Raporti i ZKA për Ministrinë e Shëndetësisë për vitin e përfunduar 2023.

Me respekt,

Ministria e Shëndetësisë Plani i veprimit për zbatimin e rekomandimeve nga Raporti i ZKA për Ministrinë e Shëndetësisë për vitin e përfunduar 2023				
Raporti i Kapitujve	Institucionet përgjegjëse - Departamenti	Aktivitetet	Afati i Implementimit	Raporti i zbatimit
<b>6 Rekomandime</b>				
<b>2.1 Çështjet që ndikojnë në opinionin e auditimit</b>				
<b>Çështja A1 - Mbivlerësimi i detyrimeve kontigjente</b>				
<b>Rekomandimi A1</b>  Ministri, duhet të siguroj një koordinim më të mirë në mes zyrës ligjore dhe asaj të financave me qëllim që regjistrat e detyrimeve kontigjente të mbahen të saktë dhe të azhurnuar me informatat e reja, në mënyrë që shënimet në PFV të prezantohen të sakta.	DL  ZKF  DSISh	- DL obligohet që cdo muaj të raportoj te ZKA dhe ZKF lidhur me detyrimet kontigjente.  - DL bënë përditësimin e të dhënave në databazë.  - DSISh krijon pamje/raportim për zyrtarët ligjor të njësisë vartëse të MSh-së	Në vazhdimësi  (baza mujore)	Baza mujore
<b>Çështja A2 - Mbyllja e investimit në vijim pa u përfunduar projekti dhe nënvlerësimi i pasurive</b>				
<b>Rekomandimi A2</b>  Ministri duhet të siguroj që të gjitha projektet që janë në proces të ndërtimit duhet të mbesin në regjistrat e pasurive si investime në vijim te Organizata financuese deri në finalizimin e tyre		N/A  <i>Komenti është bashkëlidhur në Raportin final</i>	N/A	

me qëllim që vlera e pasurive të jetë e plotë në PFV.				
<b>Çështja B1 - Regjistrimi jo i plotë i pasurive në sistemin e-pasuria</b>				
<b>Rekomandimi B1</b>  Ministri duhet të sigurojë se të gjitha njësitë brenda MSH-së bashkëpunojnë efektivisht me zyrtarin e pasurisë në mënyrë që të ketë një regjistër të plotë dhe të saktë të pasurive. Po ashtu, duhet shtuar kujdesi gjatë procesit të regjistrimit të pasurive dhe gabimet e evidentuara në regjistrin e pasurive duhet të korrigjohen në mënyrë që vlera e pasurive të jetë reale.	ZKA MSH AKPPM QKTGJ IKSHPK	- Përgatitja Rregullores së brendëshme për pasuri  - Miratimi i Rregullit të brendshëm  - Verifikim në kuartale per regjistrimin e pasurisë  - Emërimi i komisioni për verifikim fizik të të gjitha pasurive	Korrik-Gusht  Gusht  Tetor  Tetor	
<b>2.2 Çështjet tjera të menaxhimit financiar dhe të pajtueshmërisë</b>				
<b>2.2.1 Investimet kapitale</b>				
<b>Rekomandimi A3</b>  Ministri duhet të sigurohet përmes stafit përgjegjës që para se të realizohet pagesa, të verifikohet nëse vlera e garancionit bankar është plotësisht në përputhje me kërkesën.	DP	- Divizioni i Prokurimit në vazhdimësi përcjellë konfiskimin e ekzekutimit të tenderit	Në vazhdimësi	
<b>2.2.2 Pasuritë kapitale dhe jokapitale</b>				
<b>Çështja A4 - Mos ndjekja e procedurave të pranimit dorëzimit të pasurive</b>				

<p><b>Rekomandimi A4</b></p> <p>Ministri duhet të siguroj që të gjitha pasuritë e blera për organizatat tjera përfituese të cilat janë të përfunduara bazuar në raportet e pranimit teknik të barten tek përfituesit përmes një procedure të shkruar dhe një koordinimi të mirë me të gjithë akterët relevant.</p>		<p>N/A</p> <p><i>Komenti është bashkëlidhur në Raportin final</i></p>	<p>N/A</p>	
<p><b>2.2.3 Të arkëtueshmet</b></p>				
<p><b>Çështja B2 - Mangësi në menaxhimin e të arkëtueshmëve</b></p>				
<p><b>Rekomandimi B2</b></p> <p>Mnistri duhet të sigurojë përmes burimeve njerëzore definimin e qartë të obligimeve të secilit specializant në kontratat e tyre të punës. Po ashtu, departamenti i financave duhet të lëshoj një dokument (faturë, fletëpagesë) në lidhje me obligimin që ka specializanti në përputhje me tarifat në udhëzim.</p>	<p>DZhSSH</p>	<p>- Të gjitha LL/ A do të definohen në lëshimin e fletëpagesës në raste që DL konsideron që është e pranueshme.</p>	<p>Dhjetor</p>	

## Aneks 1

Në tabelen e bashklidhur janë të prezentuara komentet e Organizates Buxhetore Ministria e Shendetesisë ku nuk është pajtuar me të gjeturat.

Konkretisht e gjetura e parë

E gjetura: Projekti për QKMF-në e Mamushës në vlerë 791,019€, ishte pjesërisht i regjistruar si pasuri - investim në vijim në vlerë prej 291,798€. Ministria pjesën e projektit prej 499,221€ e ka mbyllur para kohe si investim në vijim përmes Thesarit, duke e larguar nga regjistri i pasurisë së MSH-së. Mbyllja e një pjese të investimit në vijim ishte bërë para kohe pasi që projekti ka përfunduar në fund të vitit 2023 (raporti i komisionit të pranimit teknik 20.11.2023) dhe për këtë shumë është nënvlerësuar pasuria

Ndikimi: Mbyllja e investimit në vijim para se projekti të finalizohet nga MSH si financues ka ndikuar në nënvlerësimin e pasurive në PFV, pasi që kjo pjesë e pasurisë nuk ka figuruar fare në regjistrat e SIMFK.

Detajet lidhur me mospajtimet janë bërë të ditura përmes komenteve me shkrim të dërguara nga Ministria.

ZYRA KOMBËTARE E AUDITIMIT - NACIONALNA KANCELARIJA REVIZIJE - NATIONAL AUDIT OFFICE

Shtojca I: Letër konfirmimi / Tabela për Komentet e OB-së lidhur me raportin e auditimit

Çështja	Komenti i OB-së	Pikëpamja e ZKA-së
Mbyllja e investimit në vijim pa u përfunduar projekti dhe nënvlerësimi i pasurive	Ministria e Shëndetësisë duke iu referuar nenit 44 të LMFP për mbajtje të regjistrave të vet kontabël ka bërë mbylljen e projekteve dhe ka përditësuar regjistrat kontabël të MSH-së në përputhje me aktet nënligjore siç është përcaktuar në dispozitat në fuqi. Financimi i projektit ka përfunduar në at vit sipas ligjit për ndarjet buxhetore. Me datën 21.11.2023 është bërë raporti i pranimit teknik "Ndërtimi i objektit të QKMF-së" në Mamushë, që në PFV nuk është dashur të reflektohen si pasuri e Ministrisë së Shëndetësisë, pasuria e cekur në raportin e Auditorit të Jashtëm.	Raporti i auditimit e ka trajtuar çështjen e largimit të pasurisë pa u finalizuar objekti i QKMF-së, bazuar në rregulloren e pasurive 02/2013. Komenti i MSH-së citon nenin 44 të LMFP-së që flet për regjistrat kontabël të pasurive në terma të përgjithshëm por jo edhe momentin kur një investim në vijim duhet të kalojë si pasuri në përdorim, të cilën çështje e sqaron rregullorja e pasurive.  <i>Gjetja dhe rekomandimi mbeten të pandryshuara.</i>
Mos ndjekja e procedurave të pranim dorëzimit të pasurive	E njëjta çështje në lidhje me investimet në vijim është trajtuar te A4 Mosndjekja e procedura të pranim-dorëzim të pasurive. Ne iu kemi drejtuar sipas kërkesës në muajin mars 2022 thesarit të Kosovës duke u bazuar me nenin 44 të LMFP ku thesari ka trajtuar shkresën siç është shkruar dhe të njëjten e ka ekzekutuar. Siç edhe është informuar ekipi i juaj që pranimet e pasurive kanë ndodhur nga zyrtarët e komunave përkatëse, ku edhe i kanë dëshmitë me e-mail. Në marrëveshjen e bashkëpunimit për bashkëfinancim është cekur që regjistrimi duhet të bëhet nga komuna në SIMFK.	Nga komenti i OB-së vërehet arsyetimi në lidhje me çështjen e largimit të pasurisë ku ishte financuese (bashkëfinancuese), përderisa raporti i auditimit e ka trajtuar çështjen e largimit të tyre nga MSH pa i njoftuar organizatat përfituese dhe si pasojë e mos komunikimit pasuritë kanë mbetur jashtë regjistrit të pasurive në SIMFK.  <i>Gjetja dhe rekomandimi mbeten të pandryshuara.</i>