



REPUBLIKA E KOSOVES-REPUBLIKA KOSOVA-REPUBLIC OF KOSOVA QEVERIA E KOSOVES-VLADA KOSOVA-GOVERNMENT OF KOSOVA MINISTRIA E SHENDETESISË-MINISTARSTVO ZDRAVLJA-MINISTRY OF HEALTH			
Njësia Org. Org. Unit	02	Nr. Prot. Prot. No	05-3842
Nr. faqeve Br. stranica No. pages	- 6 -	Data: Date:	21 / 06 / 2023
Prishtinë / a			

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

**Ministria e Shëndetësisë-Ministarstvo Zdravstva-Ministry of Health**  
Zyra e Sekretarit të Përgjithshëm/Ured Stalnog Sekretara/Office of the Secretary General

<b>DATË/A:</b>	20.06.2023
<b>PËR/ZA/TO:</b>	Znj.Vlora Spanca, Auditore e Përgjithshme
<b>NGA/OD/FROM:</b>	Dr. Naim Bardiqi, Sekretar i Përgjithshëm-Ministria e Shëndetësisë
<b>CC/</b>	Dr. Arben Vitia, Ministër i Shëndetësisë Z.Demë Rexhepi, Udhëheqës i Njesisë së Auditimit të Brendshëm, Ministria e Shëndetësisë Znj.Kadrije Berisha-Zyrtar Kryesor Financiar, Ministria e Shëndetësisë
<b>TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT:</b>	Plani i veprimit për zbatimin e rekomandimeve nga Raporti i ZKA për Ministrinë e Shëndetësisë për vitin e përfunduar 2022

E nderuar znj.Vlora Spanca, Auditore e Përgjithshme

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 2022.

Me respekt,

<b>Ministria e Shëndetësisë</b> <b>Plani i veprimit për zbatimin e rekomandimeve nga Raporti i ZKA për Ministrinë e Shëndetësisë për vitin e përfunduar 31 Dhjetor 2022</b>				
<b>Raporti i Kapitujve</b>	<b>Institucionet përgjegjëse - Departamenti</b>	<b>Aktivitetet</b>	<b>Afati i Implementimit</b>	<b>Raporti i zbatimit</b>
<b>7 Rekomandime</b>				
<b>2.1 Çështjet tjera të menaxhimit financiar dhe të pajtueshmërisë</b>				
<b>Çështja B1 - Mangësi në menaxhimin e specialistëve</b>				
<b>Rekomandimi B1</b>  Ministri duhet të ndërmerr të gjitha veprimet për të siguruar monitorim të vazhdueshëm të punonjësve/specializantëve ashtu siç parashihet me aktet ligjore. Duhet të nxirren vendimet e pushimeve të lehonisë në mënyrë që specializanteve mos t'iu mohohet e drejta e kompenzimit të shtesave nga Qeveria. Në rastet e tejkalimeve duhet të aplikohet ndalesa në pagë për të korigjuar dhe evituar dëmtimin e buxhetit për vlerën e tejkaluar.	DZHS DBNJ Bordi për Shkollim Specialistik	Lëshimet e Vendimeve për pushim të lehonis nga Bordi për Shkollim Specialistik.  Gjatë procesit të auditimit është bërë korigjimi në ndalesa në pagë.	TM3  TM1- është përfunduar	



<b>2.1.2 Mallrat dhe shërbimet dhe komunalitë</b>				
<b>Çështja A1 - Mangësi në proceset e prokurimit</b>				
<b>Rekomandimi A1</b>	DP	Gjatë viti 2022 ka qene vetëm një kontratë e cila nuk ka pasur vendim të menaxherit nga ZKA, vlera e kontratës është 32,340.00€.	Është përfunduar	
Ministri duhet të siguroj që ndarja e detyrave dhe dosja e tenderit të përgatitet në mënyrë të tillë që të mos ketë nevojë të ndryshohen kërkesat gjatë procesit, me propozime të ofertuesve. Po ashtu, vendimet për menaxher të kontratës duhet të autorizohen nga ZKA-së.	Departamenti shëndetësor i burxheve	Ministria e Shëndetësisë për nevoja të brendshme do te monitoroj inicimet e tenderëve në baza periodike.	TM3	
<b>Çështja A2 - Mangësi në procedimin e pagesave</b>				
<b>Rekomandimi A2</b>	MSH dhe njehsitë vartëse	Zotimet të bëhen nga muaji Korrik, per 3 muaj.	TM3	
Ministri duhet të forcojë kontrollet e brendshme dhe nga zyrtarët përgjegjës të kërkojë zbatimin e procedurave, duke filluar nga iniciimi i shpenzimeve deri në kryerjen përfundimtare të pagesave.	SISH	Menaxheri i kontratës obligohet për çdo shërbim të procedoj kërkesën për urdhërblerja në Departamentin e Prokurimit me të dhënat përkatëse të kontratës dhe zotimit.  Do të përpilohet Lista kontrolluse për të gjithë menaxherët e kontratave për		

			gjenerim të urdhërbljes.		
<b>2.1.3 Investimet kapitale</b>					
<b>Çështja A3 - Mos konfiskimi i sigurimit të ekzekutimit</b>					
	<b>Rekomandimi A3</b>  Ministri duhet të sigurohet përmes menaxherëve përkatës se në rastet kur dështon përmbushja e kontratës nga ana e OE pa ndonjë justifikim të bazuar të aplikohen masat e parapara ndëshkuese sepse këto devijime parandalojnë në arritjen e objektivave të synuara.	DP  SISH	Ministria e Shëndetësisë do të montioroj përmes menaxherëve të kontratës në menyr sistematike ekzekutimin e kontratave.Mungesa e ekzekutimit ka qenë për rastin në vler financiare 1.078,00€.	Në vazhdimsi	
<b>Çështja C1 - Klasifikimi jo adekuat shpenzimeve</b>					
	<b>Rekomandimi C1</b>  Ministri duhet të sigurojë që janë ndërmarrë veprimet e nevojshme në mënyrë që shpenzimet të planifikohen në ndarjet adekuate të buxhetit dhe që pagesa dhe regjistrimi i shpenzimeve të bëhet sipas kategorisë.	Departamenti shëndetësor i Burxheve	Do të tentohet që të hartohet një plan më i detajuar i buxhetit në mënyrë që të shmangim klasifikimin jo adekuat të shpenzimeve.	TM2 TM3	

<b>2.1.4 Pasuritë kapitale dhe jokapitale</b>					
<b>Çështja B2 - Dobësi në regjistrin kontabël të pasurive</b>					
	<p><b>Rekomandimi B2</b></p> <p>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.</p>	<p>MSH</p> <p>AKPM</p> <p>Departamenti shëndetësor i Burxheve</p>	<p>Sa i përket Ministrisë së Shëndetësisë janë ndërmarr hapa që e gjetura mos të përseritet. Zbatimi i plotë i rekomandimit është sfidues për arsye se sistemi e-pasuria menaxhohet nge ASHL, përderisa zyrtarët përgjegjës të Ministrisë së Shëndetësisë dhe njehësive vartëse të saj hasin në vështersi gjatë aplikimit të sistemit si:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bartja e pasurisë nga zyrtari në zyrtar,</li> <li>• Ndërprerja e vazhdushme në sistem, pengesa teknike,</li> <li>• Përshkak të ndërprejes të</li> </ul>	Në vazhdimsi	



			<p>kohëpaskohshëm pamundësia e gjenerimit të raporteve,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mospranimi i transfereve të jashtme nga institucionet.</li> </ul>		
<b>2.1.5 Të arkëtueshmet</b>					
<b>Çështja A4 - Mbivlerësimi i llogarive të arkëtueshme në PFV</b>					
	<p><b>Rekomandimi A4</b></p> <p>Ministri duhet të sigurojë përmes menaxherit të financave një koordinim më efektiv në mes njësive (programeve) me qëllim që gabimet e tilla të mos përsëriten gjatë përgatitjes së pasqyrave financiare të vitit 2023. Po ashtu, Pasqyrat financiare para se të dorëzohen në Thesar duhet t'i nënshtrohen një rishikimi dhe kontrolli të detajuar nga ana e menaxhmentit.</p>	<p>MSH</p> <p>Zyrtarët Financiar të institucioneve vartës të MSH</p>	<p>Ministrisë së Shëndetësisë do të monitoroj në baza mujore llogarit e arkëtueshme përmes raportimit përmes arkivës.</p>		