



REPUBLIKA E KOSOVËS
Komuna e Drenasit
Kuvendi i Komunës



Nr. 02-060/03-27243 dt. 14/07/ 2025

Në bazë të nenit 52 të Ligjit nr. 03/L-40 për vetëqeverisje lokale, nenit 42 pika 42.2 të Statutit të Komunës së Drenasit, nenit 12 pika 12.2 dhe nenit 21 pika 21.2 të Rregullores të punës së Kuvendit, Kryesuesi i Kuvendit të Komunës së Drenasit z. Bekim Lestrani, me 21.07.2025 (e hënë) duke filluar në ora 10:00 në sallën e Bordit të drejtorëve të Komunës.

THËRRET

Mbledhjen e Komitetit për Politikë dhe Financa

Mbledhja do të këtë

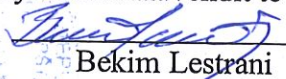
Rend dite:

1. Procesverbali i mbledhjes së Komitetit për Politikë dhe Financa i mbajtur më datën
2. 19.06.2025.
3. Plani i veprimtimit për zbatimin e rekomandimeve të raportit të Auditimit të pasqyrave vjetore financiare të Komunës së Drenasit për vitin 2024.
4. Raporti i punës së Kryetarit dhe qeverisjes Lokale Janar-Qershor 2025.
5. Të ndryshme.

Drenas, 14.07.2025



Kryesuesi i Kuvendit të Komunës


Bekim Lestrani



REPUBLIKA E KOSOVËS
Komuna e Drenasit
Kuvendi i Komunës



02 Nr. 060/04-25895 dt. 08/07/2025

PROCESVERBALI

I mbledhjes së Komitetit për Politikë dhe Financa, mbajtur më 19.06.2025, e cila filloi në ora 10:00.

Mbledhjen e kryesoi Bekim Lestrani-kryesues.

Kryesuesi i Kuvendit Bekim Lestrani, deklaroi të hapura punimet e mbledhjes së Komitetit për Politikë dhe Financa.

Në mbledhje morën pjesë anëtarët e Komitetit për Politikë dhe Financa: Malësore Cakiqi (PDK), Azemine Bujupi-Gjoka (DD), Hamit Haxhiu (DD), Arbër Halilaj (GREEN), Hamit Kastrati (PDK).

Mungoi: Florentina Elezi-Veliu (VV).

Të pranishëm ishin edhe: Kryetari i Komunës Ramiz Lladrovci, Laureta Thaqi - Drejtoreshë e Administratës së përgjithshme, Albulena Saliuku - Drejtoreshë e Drejtorisë së Financave.

Mbledhja pati në rend dite:

1. Procesverbalin e mbledhjes së Komitetit për Politikë dhe Financa i mbajtur më datën 19.05.2025.
2. Draft Korniza Afatmesme Buxhetore Komunale 2026-2028.
3. Informim i Kuvendit Komunal për aktivitetet e Këshillit Komunal për Siguri në Bashkësi për gjashtëmujorin e parë 2025.
4. Të ndryshme.

Kryesuesi i Kuvendit Komunal Bekim Lestrani, pasi përshëndeti të pranishmit, deklaroi të hapura punimet e mbledhjes së Komitetit për Politikë dhe Financa, meqë nuk pati diskutime, vërejtje apo sugjerime kryesuesi hodhi në votim rendin e ditës dhe kaloi me vota unanime.

Kryesuesi i Kuvendit Komunal Bekim Lestrani, hapi për diskutim pikën e parë të rendit të ditës **1. Procesverbalin e mbledhjes së Komitetit për Politikë dhe Financa i mbajtur më datën 19.05.2025.**

Kryetari i Komunës Ramiz Lladrovci nuk është pajtuar me tekstin e që është shkruar në procesverbal, duke vlerësuar se ai nuk pasqyron saktë diskutimet apo qëndrimet e shprehura gjatë mbledhjes.

Vërejtjet e tij janë shënuar për rishqyrtim të procesverbalit.

Meqë nuk pati diskutime tjera procesverbali u votua në mënyrë unanime nga anëtarët KPF-së.

Kryesuesi i Kuvendit Komunal Bekim Lestrani, hapi për diskutim pikën e **2. Draft Korniza Afatmesme Buxhetore Komunale 2026-2028.**

Nuk pati diskutime rreth kësaj pike, kryesuesi hodhi në votim këtë pikë të rendit të ditës e cila u rekomandua në mënyrë unanime nga gjithë anëtarët e KPF-së për në Kuvend.

Kryesuesi i Kuvendit Komunal Bekim Lestrani, hapi për diskutim pikën e **3. Informim i Kuvendit Komunal për aktivitetet e Këshillit Komunal për Siguri në Bashkësi për gjashtëmuajorin e parë 2025.**

Hamit Haxhiu, meqë është obligative me ligj dhe është vetëm informim i KKS-së mendoj se duhet të rekomandohet për kuvend.

Laureta Thaqi- Drejtoreshë e Administratës së përgjithshme, bazuar në legjislacionin për vetëqeverisje lokale dhe rregullat për funksionimin e KKS-së, e kemi obligim ligjor që të raportojmë në Kuvendin Komunal çdo gjashtë (6) muaj. Megjithatë Ky raportim është pjesë e kritereve për transparencë, llogaridhënie dhe përfshirje të qytetarëve në vendimmarrje.

Meqë nuk pati diskutime tjera u rekomandua në mënyrë unanime nga anëtarët KPF-së për në kuvend.

Kryesuesi i Kuvendit Komunal Bekim Lestrani, hapi për diskutim pikën e **4. Të ndryshme.**

Meqë nuk pati diskutime, vërejtje apo sugjerime, kryesuesi e konsideroj mbledhjen e mbyllur.

Mbledhja përfundoi në ora 10:15.

Procesmbajtësja



Fakete Hoti



Kryesuesi i Kuvendit Komunal

Bekim Lestrani



Republika e Kosovës

Republika Kosova - Republic of Kosovo



Komuna e Drenasit

Zyra e Kryetarit

01 Nr 400/01-25419 dt. 04/07/ 2025

PËR: z. Arianit Bala, Kordinator

NGA: Grupi punues për zbatimin e rekomandimeve të Zyres Kombëtare të Auditimit për vitin 2024.

Lënda: Plani i veprimit për zbatimin e rekomandimeve të "Raporti i Auditimit për Pasqyrat Financiare Vjetore të Komunës së Drenasit (Glogocit) për vitin 2024"

1. Liridona Durmishi, Kryesuese; _____

2. Ksamil Ramadani, Anëtar; _____

3. Gentiana Qela, Anëtar; _____

4. Shaban Dobra, Anëtar; _____

5. Shehrie Mustafa, Anëtar; _____



Në pajtim me nenin 14 të Rregullores së punës për zbatimin e auditimit dhe planeve të veprimit, si dhe duke u mbështetur në Procedurat Standarde të Trajtimit të Rekomandimeve të Zyres Kombëtare të Auditimit, po ju dërgojmë Planin e veprimit për zbatimin e Rekomandimeve që dalin nga "**Raporti i Auditimit për Pasqyrat Financiare Vjetore të Komunës së Drenasit për vitin 2024**"

PLANI I VEPRIMIT

PËR ZBATIMIN E REKOMANDIMEVE NGA RAPORTIT TË AUDITIMIT TË PASQYRAVE VJETORE FINANCIARE TË KOMUNËS SË DRENASIT PËR VITIN 2024

Çështja	E gjetura	Rekomandimi	Veprimet e planifikuara për t'u ndërmarrur	Zyrtari/ët përgjegjës	Afati I implementimi
Çështja B1-Keq klasifikim i shpenzimeve	Nenit 18, paragrafi 3 e Rregullës Financiare Nr. 01/2013/MF “Mbi shpenzimin e parasë publike” shpenzimet duhet të kenë kodet adekuate, të përcaktuara me Udhëzimin Administrativ për planin kontabël, po ashtu me planin kontabël të Thesarit janë përcaktuar kodet dhe kategoritë përkatëse të shpenzimeve që OB duhet të aplikojnë Janë vërejtur keq klasifikime të shpenzimeve nper kategori ekonomike në vlerë 2,488.200€. Nga Kjo vlerë thesari kishte paguara sipas urdhëra përbarimor për zbatimin e kontratës kolektive bga kategoria e investimeve kapitale 1,879,133€ dhe shërbimeve Komunale 27,849€ Pagesat për paga jubilare dhe shujta kanë ndodhur si rezultat I	Kryetari duhet të siguroj që janë ndërmarrë të gjitha veprimet që shpenzime te planifikohen ne ndarjet adekuate te bushtetit(apo te ridestinohen mjetet kur eshte e nevojshme dhe mundeshme)dh e qe pagesa e regjistrimi I shpenzimeve behet sipas kodeve ekonomike	Do të vazhdojme te kerkojme dhe insistoyme tek niveli qendror qe te gjejne zgjidhje, shtim të masës buxhetore për këtë kategori të shpenzimeve nga Ministria e Financave, meqense shpenzimet që kanë dal nga kontratat kolektive-sektoriale, me qarkore buxhetore nuk mund të buxhetohet.	ZKA dhe ZKF	I pamatshëm

kontratës kolektive, shpenzimet e të cilave nuk kanë mundur të planifikohen me buxhet.	Kryetari duhet të sigurojë forcimin e kontroleve të brendshme lidhur me regjistrimin e drejtë të pasurisë jo financiare në pajtim me kriteret e rregullores për menaxhimin e pasurisë jo financiare.	Janë regjistruar në sistemin e-pasuria dhe pranuar në regjistrin kontabel në e-pasuri.	Zyrtari i E-pasurisë, zyrtari i pasurisë	I Implementuar 2025
Çështja A1 - Nënvlërësim i i pasurive nën 1,000€ Rregullorja MF-Nr. 02/2013 për menaxhimin e pasurisë jo financiare në organizatat buxhetore, neni 6.1. përcakton se, "Çdo organizatë buxhetore duhet të krijojë dhe azhurnoj regjistrin e pasurive jo financiare që i ka në menaxhimin e saj. Regjistri duhet të mbahet ndaras për çdo pasuri dhe në formë të agreguar sipas kategorive të klasifikuara në bazë të planit kontabël. Po ashtu neni 6.3. përcakton se: Pasuria kapitale duhet të regjistrohet në SIMFK ndërsa pasuria jo kapitale dhe stoqet duhet të regjistrohet në sistemin "e-pasuria". Në regjistrin e pasurive jo financiare nën 1,000€, kemi vërejtur pasuri të blera në vitin 2023 dhe 2024 për 117 njësi për tabela të mençura me vlerë 112,203€, nuk ishin regjistruar në regjistrin e-pasuria që rezultojnë në nënvlerësimin e regjistrit të pasurive jokapitale. Kjo ka ndodhur si rezultat i kontroleve të dobëta në				

Cëshja A2- Vonesa në lëshimin e lejeve ndërtimore.	monitorimin dhe verifikimin e regjistrave të pasurisë	Nenit 17(pika 1.2) Ligjit të Ndërtimi thotë: "Leja ndërtimore leshohet nga organi kompetent Brenda 30 ditëve pas pranimit të kërkeses për leje ndërtimore për kategorinë I dhe dyzet e pesë (45) ditë për kategorinë e II dhe III.	Kryetari duhet të sigurojë që të respektohen afatet ligjore për lëshimin e lejeve ndërtimore, duke forcuar kontrollin e brendshëm dhe mbikëqyrjen mbi trajtimin e kërkesave, në mënyrë që të mundësohet mbledhja me kohë e të hyrave	Komuna do të ndërmarrë të gjitha masat e nevojshme që të respektohen afatet ligjore në mënyrë që mos të ketë vonesa në lëshimin e lejeve të ndërtimit. Nëse nuk sillen me kohë dokumentacionet e nevojshme për marrjen e lejes së ndërtimit si : -Pëlqimi për rregullim të dokumentacionit teknik nga kompania e KEDS-it, -Pëlqim për kushte teknike nga Kompania Ujësjetllësi Rajonal Sh.A. "Pristina", -Pëlqim në dokumentacionin investivo-teknik mbi masat e parapara për mbrojtje nga zjarri nga Agjencia e Menaxhimit Emergjent,	Zyrtarët nga drejtoria për Urbanizëm dhe Mbrojtje të Mjedisit dhe nga kompania e KEDS-it, Ujësjetllësi Rajonal Sh.A. "Pristina", zyrtarët nga Agjencia e Menaxhimit Emergjent dhe zyrtarët nga Ministria e Mjedisit, Planifikimit Hapsinor dhe Infrastrukturës,	2025
---	---	--	--	--	---	------

Çështja A3 – Shpërblimi më kontratë në mungesë të plotësimit të kriterëve të vendosura në dosjen e tenderit			-Pëlqim për kyqje në rrugë Nacionale (Magjistrale), Regionale dhe Autoudhë, nga Ministria e Mjedisit, Planifikimit Hapsinor dhe Infrastrukturës, Zyrtarët nga DUMM do të detyrohen të kryejnë procedurat për refuzim të lëndës sipas ligjeve në fuqi.		
	Ligji i prokurimit publik Neni 59 paragrafi 4 parasheh: 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 njoftimin e kontratës dhe në dosjen e tenderit, rregullojta 001/2022 për prokurimin publik neni 28.7 parasheh: Afati i fundit për dorëzimin e sigurimit të tenderit do të jetë i njëjti si ai për dorëzimin e tenderëve. Sigurimet e tenderëve të pranuar pas afatit për dorëzimin e tenderit do të refuzohet dhe	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	Zyra e Prokurimit do të ketë kujdes të shtuar në monitërimin dhe vlersimin e procedurave të prokurimit .	Zyra e Prokurimit	I Mënjehershëm

	kështu do të rezultojë në refuzimin e tenderit. OE te shpërbyer me kontrate ne mungese te plotesimit te kerkesave te njoftimit per Kontrate dhe dosje te tenderit po i parqesimi rastet si ne vijim • Te kontrate per “ndertimin ,zgjerimin dhe rikonstruimin i rrugeve te asfaltuara ne Drenas-projekt dy vjeqar(Rruges tre -Kater korsi(Rikonstruimi)Rrug a Fehmi dhe Xheve Lladrovci),ne vlere te tenderit ne kerkesen per pershtatshmeria profesionale pika 6 jane kerkuar raportet e auditimit per tri vitet e fundit 2023,2022 dhe 2021 ndersa operatori ekonomik ne oferten e tij ka paraqitur raportet e rishikmit te pasqyrave financiare vjetore; dhe • Te kontrate per “Ndertimi i aneksit te SHFMU Rilindja”ne Dobreshec ne vlere te	ligjore. Po ashtu, përmes zyrtarëve përgjegjës të sigurojë se anëtarët e komisioneve i kuptojnë detyrat dhe përgjegjësitë ne procesin e vlerësimit të ofertave përkatëse dhe në rast të gabimeve eventuale këto të evidentohen nga zyrtarët e prokurimit para nënshkrimit të raportit të vlerësimit.		
--	---	---	--	--

	kontraktuar 26,978€, operatori ekonomik fitues ne oferten e tij nuk ka dorezuar sigurin e tenderit Kjo ka ndodhur si pasojë e mungesës së funksionimit të kontrolleve të brendshme, në fushën e prokurimit.				
Çështja A4 – Realizimi i artikujve të kontratës me çmim për njësi, jo në përputhje me peshën e përcaktuar në dosje të tenderit dhe pranimi i shërbimeve të paarsyetuar a	Bazuar në nenin 54.15 të Rregullores 001/2022 dhe interpretimit te KRPP- së të datës 09.06.2023 parasheh: “Kurdo që Autoriteti kontraktues nuk dinë sasi të indikative, kontratat me çmime për njësi, AK duhet të përcaktoj peshat në bazë të rëndësisë së secilës “kategori të shërbimeve” ose secilit “artikull” në mënyrë që Autoriteti Kontraktues të përcaktoj se cila është oferta me çmim më të ulët. Në këto raste nuk vlen pragu apo tavani plus/minus tridhjetë për qind (30%), në këto raste në hapje publike të ofertave lexohet çmimi total i poentuar (peshuar) i cili shërben vetëm për qëllim të vlerësimit të ofertave ndërsa kontrata lidhet me çmime për njësi dhe mund të realizohet deri në vlerë të parashikuar”. Duke pasur parasysh faktin se peshimi	Kryetari duhet të sigurojë se menaxhimi i kontratës nga menaxheri i kontratës bëhet në pajtim me kërkesat ligjore, në mënyrë që kontrata publike kornizë me çmim për njësi të realizohet në pajtueshmëri të plotë me peshën e përcaktuar në dosjen e tenderit dhe pranimi, pagesa e shërbimeve të	Komuna do të ndërmarrë të gjitha masat e nevojshme që menaxhimi i kontratave të bëhet në pajtim me kërkesat ligjore për kontratën publike kornizë me çmimin për njësi dhe të realizohet në pajtueshmëri me peshën e përcaktuar në dosjen e tenderit.	Menaxhëret e kontratës	2025

				i artikujve duhet bërë duke u bazuar në peshën dhe në rëndësinë e çdo artikulli , kjo nënkupton që vlera dhe sasia e realizuar (shpenzuar) e artikujve nuk mund të ndryshoj nga raportet sipas peshës së dhënë fillimisht në dosjen e tenderit dhe Rregulloja 01/2013/MF- Për shpenzimin e parasë publike, Neni 24, paragrafi 1.2 parasheh: të siguroj raportin e pranimit të mallit/shërbimit nga zyrtari / komisioni i autorizuar. Kontrata publike kornizë me cmim një "Njësitë e profesionale me komponentin e mirëqenies sociale dhe shërbimit publik për qytetet e komunës së Drenasit" kornizë trevjeqare me cime për njësi për arikull e nënshkruar me datë 16.08.2022.ku në të parashihej për artikuj ne vijim: • Artikulli(pozicioni)3"shërbime administrative në koordinim e punës në fushë e e ekonomisë dhe financave ,raporteve ,dokumentimin ,menagjionin si dhe evidentimin e shërbimve të kryera sipas standarteve specifike etj'e peshuar me 5% në vitin 2020/24 bazuar në situacione/fatura të pranuar/ekzekutuara ishin realizuar shërbime në vlerën 95,9856që ka rezultuar në tejkalim në vlerë 36,763€ dhe artikulli(pozicioni)7"shërbime në kordinimin e	bëhet sipas shërbimeve reale të ndodhura.			
--	--	--	--	---	---	--	--	--

				punë:raporteve mujore.dokumentimin ,menagjimit si dhe në evidentimin e shërbimeve të kryera sipas standardeve specifike,duke kontrolluara dhe monitoruar stafin etj e e peshuar me 5%,ndërsa ish-in pranauar/ekzekutuara shërbime ne vlerë 148,797€ qe ka rezultuar në tejkalim në vlerë 89,875€ Poashtu në testimin per artikullin (poziçionin)7"shërbime ne koordinimin e punës;raporteve mujore,dokumentimit,menagji mit si dhe ne evidentimin e shërbimeve të kryera sipas standardeve specifike,duke kontrolluar dhe monitoruar stafin etj,që nënkupton shërbimi për raportet mujore të përgatitur nga të angashuarit e kompanisë për kryerjen e shërbimeve të kontraktuara,ku në mbështetje të listave të pagave mujore për vitin 20224 për kryerjen e shërbimeve ndaj komunësnga të angazharit e kompanisë është 596 paga mujore,që rezulton në ofrimin e shërbimit në vitin 2024 janë bërëfaturime- pagesë/situacione për këtë shërbim në vitin 2024 janë bërë në vlerë 148,797€ eqë rezulton në mbi faturim/pagesë/pranim të situacioneve ne vlerë 132,705€ të paarsyetuara (fiktivee). Tejkalimi dhe pranimi shërbimeve të paarsyetuara	
--	--	--	--	--	--

Cështja B2 – Mungesa e projekteve ekzekutuese	ka ndosur si rezultat i mbikëqyrjes së dobët nga na ae menaxherit të Kontratës.	Kryetari të sigurojë forcimin e kontrolleve dhe monitoroj zbatimin e kërkesave ligjore, që me rastin e inicimit të procedurave të prokurimit për kontraktimin e punëve të sigurohet paraprakisht hartimi i projekteve në përputhje me nevojat dhe kërkesat e parashikuara.	Do të hartohen projektet për të gjitha projektet të cilat cilat kanë një kosto të lartë financiar ka zhvilluar procedura për hartim të projekteve. Ndersa ato te cilat janë në vlera të vogla janë vetëm me params dhe parallogari.	Të gjitha Drejtoritë që kanë projekte kapitale.	I menjëhershëm
Cështja B2 – Mungesa e projekteve ekzekutuese	Paragrafi 19.17 i Rregullores Nr.001/2022 për Prokurimin Publik ndër tjerash parasheh se "Autoriteti Kontraktues është përgjegjës për hartimin e projektit ekzekutues dhe i cili në mënyrë mandatore duhet t'i bashkëngjitet (gjithashtu në pajisje elektronike) Specifikave Teknike, të cilat janë pjesë të dosjes së tenderit. Asnjë Autoriteti Kontraktues nuk i lejohehet që të lëshojë dokumentacionin e tenderit pa bashkëngjitur përshkrimin e hollësishëm të projektit". Në shtatë(7) raste komuna kishte filluar proceduar e prokurimit dhe kishe lidhur kontrata pa hartuara projekt ekzekutiv dhe atom ishin si ne vijim: • Projekti për "Ndërtimi i aneksit të SHFMU Rilindja" në Dobroshec me vlerë të kontraktuar 26,975€. • Projekti për Asfaltimi i rrugëve në fshatin Sankoc, Fushicë e Epërme dhe e Ulët "Ilot II me				

	• Projekti për "Asfaltimi i rrugëve Komoran I,II,III dhe IV lloji I me vlerë të kontraktuar 111,222€. • Projekti për "Asfaltimi i rrugëve dhe Kubëzimi Drenas I,II,III dhe IV" lloji III me vlerë të kontraktuar 173,280€. • Projekti për "Asfaltimi i rrugëve ne fshatin Nekoc dhe Kishnarek" me vlerë të kontraktuar 139,702€. • Projekti për "Regullimi i trotuarit dhe ndriqimit publik-Drenas Komoran Arllat Terstenik Dobroshec dhe Baicë" me vlerë të kontraktuar 221,970€ dhe, Projekti për "Ndertimi,Zgjerimi dhe rikonstruimi i rrugëve të asfaltuara ne Drenas" me vlerë të kontraktuar 269,945€. Kjo ka ndodhur si rezultat i mungesës së planifikimit të duhur para fillimit të procedurave të prokurimit,duke përfshirë mungesën e hartimit të projektit ekzekutiv për projektet specifike.				
--	---	--	--	--	--

Çështja A5 – Mos raportim i rregullt për shfrytëzimin të pronave komunale	Neni 22 paragrafi 2 i Ligjit nr. 06/L-092 për dhënien në shfrytëzim dhe këmbimin e pronës së paluajtshme të komunës, përcakton se “Kryetari i Komunës obligohet që në raportet e tij të rregullta gjashtë (6) muajore t’i paraqet Kuvendit të Komunës edhe raportimin e veçantë për monitorimin e realizimit të kontratave dhe përmbushjes së qëllimit të dhënies në shfrytëzim të pronave të paluajtshme, deri në fillimin e implementimit dhe arritjes së qëllimit të dhënies së pronës në shfrytëzim”.	Kryetari duhet të sigurojë se raportet rregullta gjashtë (6) muajore të përmbajnë edhe raportimin e veçantë për monitorimin e realizimit të kontratave dhe përmbushjes së qëllimit të dhënies në shfrytëzim të pronave të paluajtshme.	Zyra e Kryetarit do të formoj një komision për raportim të rregullt për shfrytëzim të pronave publike.	Zyra e Kryetarit-Komisioni për raportim për shfrytëzim të të pronave publike	2025
---	--	---	---	---	-------------

Kryetari i Komunës nuk kishte paraqitur asnjë raport periodik gjashtëmuajor Kuvendit Komunal lidhur me monitorimin e realizimit të kontratave dhe përmbushjes së qëllimit të dhënies në shfrytëzim të pronave të paluajtshme.

Shkak i ndodhjes është mosrespektimi i kërkesave ligjore në lidhje me raportimin dhe mbikëqyrjen e kontratave për shfrytëzim të pronës së paluajtshme komunale.

Çështja B3 – Mangësi në databazën e tatimit në pronë	Ligjin nr. 08/L-224 për ndryshimin dhe plotësimin ligjit për tatimin në pronën e paluajtshme neni 3 dhe Ligji nr. 06/L-005 për Tatimin në Pronën e Paluajtshme, neni 11 pika 1 definon:” Zbritja për vendbanimin parësor- Personi fizik, i cili vendos deri më 30 nëntor të vitit, para vitit tatimor se njësia e objektit shërben si vendbanim parësor dhe e deklararon këtë në komunë apo gjatë fazës së inspektimit, i lejohet zbritja prej 30,000€ nga vlera e vlerësuar e njësisë së objektit. Po ashtu, Ministria e Financave përkatësisht Departamenti i Tatimit në Pronë ka njoftuar komunat për vendimin e marr për regjistrimin e numrit personal në rastin e zbatimit të nenit 11 të Ligjit nr. 06/L-005, kjo me qëllim të shmangies së duplikimeve/apo parregullsive dhe sigurimin e zbatimit efektiv të këtij neni. Nga analiza e bazës së të dhënave për tatimin në pronë të siguruar nga komuna, kemi vërejtur se 148 persona kishin përfituar zbritje të tatimit në pronë pa numër personal.	Kryetari duhet të marrë veprime shtesë për të siguruar se janë bërë korrigjimet e nevojshme në bazën e të dhënave të tatimit në pronë, në mënyrë që zbritja për vendbanim parësor të bëhet vetëm për personat fizik të cilët janë të regjistruar me numër personal dhe kanë deklaruar në komunë se objekti shërben si vendbanim parësor.	Jemi duke punuar dhe jemi duke përmirësuar të zbritja e 30,000.00€ në vlerë dhe nga ky muaj nuk ndodh që tatim paguesi i regjistruar ta ketë të hequr banimin primar pa e validuar nr. e identifikimit. Poashtu edhe oër tatim me vlerën 0 kam derguar një email për ti hequr nga sistemi. Ne kemi vazhduar me plotësimin e regjistrave me nr. personal duke kerkuar nga zyra e gjendjes civile me aq mundësi sa ata po na ofrojnë sepse ka probleme të ndryshme ka persona që nuk janë në regjistra, ka persona të vdekur e që figurojnë të ngarkuar me tatim, vetëm nga nëntori 2024 e deri tani janë regjistruar në sistem diku 762 numra personal	Zyra e Tatimit në Pronë	2025
--	--	---	--	--------------------------------	-------------

Kjo ka ndodhur për shkak të funksionimit jo të mirë të kontrolleve të brendshme në departamentin e tatimit në pronë.				
--	--	--	--	--

Çështja B4 – Monitorimi i menaxhimit të kontratave jo përmes E- Prokurimit	Paragrafi 70,24.f. i Rregullores nr.01/2022 për Prokurimin Publik parasheh se “Menaxheri i kontratës të sigurojë që të gjitha regjistrat e menaxhimit të kontratës të përgatiten, mbahen dhe arkivohen në modulën për menaxhim të kontratës në sistemin të prokurimit elektronik”. Menaxheret e kontratave/projekteve nuk kanë mbajtur dhe arkivuar menaxhimin e kontratave dhe vlerësimin e performancës së kontraktuesve përmes sistemit elektronik të prokurimit publik. Kjo ka ndodhur për shkak të funksionimit jo të mirë të kontrolleve të brendshme.	Kryetari duhet të kërkojë nga të gjithë menaxherët e projekteve për tu siguruar që menaxhimi i kontratave do të mbahet dhe arkivohet nga sistemi elektronik i prokurimit publik.	Komuna e Drenasit ka përpiluar listën për trajnimin e menaxherve të kontratave dhe ju është drejtuar Ikap.	Zyra e Personelit	2025
--	---	---	---	--------------------------	-------------

Çështja A6 – Mangësi në procesin e inventarizimit t dhe vlerësimit të pasurive jo financiare Gjetja	Rregullorja nr. 02/2013 për menaxhimin e pasurive jo financiare, neni 19.4.3 përcakton se: “Çdo fundvit bëhet krahasimi i gjendjes së inventarizuar me gjendjen e regjistrave të pasurive jo financiare, tufje neni 21 i kësaj rregulloreje ka përcaktuar kërkesat për vlerësimin e pasurive jo financiare”, po ashtu neni 11.3 përcakton se: “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 dhe zhvlerësimi”.	Kryetari, duhet të sigurojë se procesi i inventarizimit dhe vlerësimit të pasurive do të kryhet sipas kërkesave të Rregullores 02/2013 për menaxhimin e pasurive jo financiare në organizatat buxhetore, si dhe më pas, të bëhet krahasimi i rezultateve të inventarizimit me gjendjen kontabël të pasurive, duke i sqaruar të gjitha diferencat, si dhe zbatimin e drejtë të kontrolleve të brendshme lidhur me regjistrimin e drejtë të pasurisë jo	Komuna do të ndërmarrë të gjitha masat që bëhen harmonizimi I gjendjes së inventarizuar me gjendjen e pasurive në regjistrat kontabel.	Komisionet e formuara për inventarizim dhe Vlerësim , Zyrtari i Pasurisë	2025
---	--	--	---	---	-------------

	të dëmtuara, si pasojë që akoma nuk ishte formuar komisioni për tjetërsimin e pasurive që do të rezultonte në përgaditjet e raportit për pasuritë që duhet të largohen nga përdorimi dhe në përditësimin e regjistrave kontabël. Gjithashtu duhet të theksojmë se nga analiza e shpalosjes dhe të dhënave të pasurive jo financiare kapitale mbi 1,000€ në PFV kemi vërejtur se skoma ka të regjistruara në kategorinë investime në vijim për vitet 2014 deri në vitin 2023 në vlerë totale 4,616,410€ të cilat përkundër që mund të jenë në përdorim akoma mbahen në regjistrat si pasuri në vijim. Kjo gjendje ishte për shkak të mungesës së kontrolleve të brendshme lidhur me zbatimin e kërkesave të rregullores për menaxhimin e pasurive jo financiare.	financiare kapitale sipas klasifikimit kontabël			
--	---	---	--	--	--

Cështja A7 – Dobësi në menaxhimin e llogarive të arkëtueshme	Sipas nenit 26 të Ligjit për tatimin në pronën e paluajtshme 06-L-005, Komuna, Ministria e Financave dhe organet kompetente përmbartuese kanë autoritetin dhe kompetencat për të mbledhur detyrimet tatimore të papaguara që kalojnë shumën e dhjetë (10) Eurove dhe neni 27 Nëse një tatimpagues apo debitor nuk ka paguar plotësisht tatimin dhe gjobën nëse ka të këllë, ose detyrimet tatimore të papaguara, në përputhje me afatet e përcaktuara, komuna nxjerr njoftimin përfundimtar me shkrim brenda dhjetë (10) ditëve pune pas ditës së fundit për pagesë, ku kërkon pagesën e plotë të detyrimeve tatimore të papaguara, jo më vonë se dhjetë (10) ditë kalendarike pas ditës që njoftimi përfundimtar konsiderohet të jetë pranuar nga debitori. Arkëtimi i të hyrave tjera duhet të bëhet sipas afateve kohore të përcaktuara në faturë për secilin lloj të të hyrave. Komuna nuk kishte menaxhim efektiv në inkasimin e Llogarive të Arkëtueshme (LLA) pasi që vazhdon rritja e tyre nëpër vite.	Kryetari të sigurojë përmirësimin e procesit të menaxhimit të llogarive të arkëtueshme në mënyrë të rritjes së efikasitetit në inkasimin e llogarive të arkëtueshme, duke mos përfshitur edhe masat juridike.	Janë derguar 280 vërejtje të tatimpaguesve si e vetmja mundësi për inkasim sa me të lart, pastaj me takime të ndryshme për t'i bindur qytetarët që pagesa e tatimit në prone është në favor të qytetarëve dhe ndikon në mirëqenien e tyre dhe në investime kapitale. Jemi duke punuar me intensitet të shtuar por pasi janë hequr kushtëzimet me nxjerrjen e dokumenteve ka rënë edhe niveli i pagesave. Nga viti I ardhshëm është planifikuar që tatimpahuesve mbi 200€ t'i dergojmë me letërkujtesa , njoftimi përfundimtar, bllokimi i llogarive si dhe vendim për ekzekutimi të tatimpaguesve që nuk i ka kryer obligimet tatimore.	Zyra tatimit në prone	Në vazhdimësi
--	--	--	--	------------------------------	----------------------

	Për mostrat tona nuk kemi vërejt qe komuna ka marr ndonjë veprim konkret për vitin 2024 për inkasimin e LLA. Pjesëmarrjen më të madhe e kanë të arketueshmet ishte nga tatimi në pronë 2,036,025€, taksat për ushtrimin e veprimtarisë 1,795,263€, shfrytëzimi i dhënies së pronës publike (qiraja) 888,348€ dhe të tjerat 19,590€. Dobësitë e identifikuara lidhur me llogaritë e arketueshme janë për shkak të kontrolleve të brendshme jo efektive në menaxhimin përkatësisht inkasimin e tyre.		Është ndërmarrë veprim konkret lidhur me zvoglimin e llogarive të arketueshme- taksat për ushtrimin e veprimtarisë me vendimin 02Nr.431/01 - 47980 te dt.30.09.2024 janë falur borxhet e bizneseve nga viti 2000 deri në vitin 2019. Sa i përket inkasimit të detyruar për vitet 2022, 2023 dhe 2024 nuk kemi mundur të inicojm procedurë përbarimore pasi ligji 04/L-139 ka pësuar ndryshime ku aktet administrative (vendimet-aktvendimet) nuk përmbahen lidhur me këtë kemi ndërmarr veprime për ndryshimin e rregullores komunale per taksa, tarifa, ngarkesa dhe gjoha..	Drejtoria e Zhvillimit Ekonomik, Komisioni për plotsim ndryshimin e rregullores komunale për taksa, tarifa, ngarkesa dhe gjoha.	Në vazhdimësi
--	--	--	---	--	---------------