

Abstrakt i raporteve përfundimtare të revizionit të brendshëm

**Realizimi i Planit Vjetor për Revizion të
Brendshëm* 2024
Komuna e Bogovinës**

Lloji i revizioneve të kryera

- ✓ Revizioni i harmonizimit (rregullshmërisë)
- ✓ Gjithsej 5 revizione të harmonizimit

Lënda e revizionit:

- ✓ Procesi i funksionimit të ndërmarrjes publike NPK "SHARI"
- ✓ Masat nga ana e inspektorit për mjedisin jetësor dhe veprimtari komunale.
- ✓ Procesi i prokurimit publik në SHFK.
- ✓ SHFK – shfrytëzimi i sallave sportive.
- ✓ Rregullshmëria për shfrytëzimin e veturave zyrtare.

Qëllimi i revizioneve:

- ✓ Avansimi i zbatimit të rregulloreve ligjore në fushën financiare - kontabilitet dhe transparencë në punë.
- ✓ Forcimi i procesit të dhënies së kontratave të prokurimit publik në drejtim të rritjes së transparencës.
- ✓ Respektimi i rregulloreve të brendshme për transparencë dhe racionalizim të harxhimeve.


Gjendjet kyçe të përcaktuara:

- ✓ Gjetjet kryesore në NPK i referohen ndërgjegjesimit të qytetarëve për detyrimet e tyre ndaj NPK për mundësi edhe më të mëdha për shërbime më efikase.
- ✓ Sistematizimi i ri për vendet e reja të punës dhe zgjerimi i detyrimeve ndaj qytetarëve.
- ✓ Gjatë dhënies së kontratave për prokurim publik në komunë dhe shfrytëzues buxhetor, përveç disa lëshimeve teknike, nuk janë konstatuar lëshime më serioze.
- ✓ Me prokurimet publike të realizuara është arritur një vlerë më e madhe dhe më e mirë për mjetet e investuara dhe është siguruar trajtimi barabartë ndërmjet operatorëve ekonomikë.
- ✓ Në subjektet e reviduara janë konstatuar mangësi teknike në punën materialo - financiare dhe në sistemin e kontrolleve të brendshme ,si p.sh.në kontabilitet nuk mbahen evidencë materiale të stoqeve të produkteve ushqimore.
- ✓ Nuk ka përgjegjësi të ndara qartë në procesin e harxhimeve dhe lëvizjen e dokumenteve në kontabilitet.
- ✓ Procedura të shkruara – Rregullore të brendshme për shfrytëzimin e veturave zyrtare.

Rekomandimet për reduktimin e rreziqeve dhe rritjen e efektivitetit të kontrollit të brendshëm:

- ✓ Të vazhdohet me praktikën e mirë të ngritjes së ndërgjegjes së qytetarëve për detyrimet e tyre ndaj NPK për mundësi edhe më të mëdha për shërbime më efikase.
- ✓ Sistematizimi i ri sjell vende të reja pune të cilat do të reflektojnë pozitivisht në pastërtinë publike.
- ✓ Të mbajnë shënime materiale për blerjet dhe lëshimin në përdorim të stoqeve të produkteve ushqimore.
- ✓ Të caktojnë një person që do të jetë përgjegjës për kryerjen e blerjeve dhe të nënshkruajë të gjitha faturat , të cilat do të konfirmojnë që mallrat janë blerë/ shërbimi është kryer.
- ✓ Të shpërndajë përgjegjësit në procesin e shpenzimit dhe lëvizjes së dokumenteve kontabilitet, të caktojë persona reciprokisht të pavarur që do të jenë përgjegjës për blerjet, pranimin dhe pagesën e faturave.
- ✓ Të sillen Rregullorja e brendshme për transparencën, racionalizimin e shpenzimeve për veturat zyrtare.

 Realizimi është i plotë

 Realizimi i pjesshëm

 Realizim i ulët