



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo

Ministria e Infrastrukturës dhe Transportit / Ministarstvo Infrastrukture i Transporta
Ministry of Infrastructure and Transportation

Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018

Prishtinë

DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

Për: z Ahmet ISMAILI, Drejtor i Përgjithshëm i Thesarit - MF

Nga: z Betim REÇICA, Zyrtar Kryesor Administrativ - MIT

Besnik HAJDARI, Zyrtar Kryesor Financiar - MIT

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshinë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018, janë përgatitur sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik "Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme", i përmbushin të gjitha obligimet raportuese që dalin nga Ligji Nr. 03/L-048 për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë, të plotësuar dhe ndryshuar me Ligjin nr. 03/L-221, Ligjin nr. 04/L-116, Ligjin nr. 04/L-194, Ligjin nr. 05/L-063 dhe Ligjin nr. 05/L-007 dhe janë të bazuara në shënimet financiare të mbajtura në mënyrë të duhur.

Kjo deklaratë jepet në lidhje me prezantimin e pasqyrave financiare të Buxhetit të Përgjithshëm të Kosovës të organizatës buxhetore për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2018 për Ministrinë e Infrastrukturës dhe Transportit (ish Ministria e Infrastrukturës) më poshtë si MIT.

Ne konfirmojmë, për sa kemi njohuri dhe besim, që:

Nuk ka pasur parregullsi lidhur me udhëheqësin apo me punëtorët, e cila ka mundur të ketë efekt material në pasqyrat financiare.

Informatat e dhëna dhe të prezantuara në pasqyrat financiare lidhur me identifikimin e fondeve dhe shpenzimin e tyre të lidhura me Buxhetin e konsoliduar të Kosovës janë të plota dhe të sakta.

Informatat në lidhje me grumbullimin e të hyrave janë të sakta.

Nuk ka llogari bankare të Buxhetit të Republikës së Kosovës përveç llogarive bankare të specifikuara në pasqyrat financiare dhe ky specifikim është i plotë dhe i saktë si në datën 31 dhjetor 2018.

Nuk ka pasur shkelje të kërkesave të autoriteteve rregullative të cilat kanë mundur të kenë efekt material në pasqyrat financiare, në rast se do të shkeleshin.

Nuk ka ndonjë ankesë (ligjore) në proces e cila mund të ketë efekt material në pasqyrat financiare.

Të gjitha detyrimet, si ato aktuale ashtu edhe kontingjente, dhe të gjitha garancitë që u kemi dhënë palëve të treta janë regjistruar dhe/ose shpalosur në mënyrën e duhur.

Të gjitha huatë për palët e jashtme janë regjistruar dhe/ose janë shpalosur, sipas rrethanave.

Nuk ka pasur asnjë transaksion pas përfundimit të periudhës i cili do të kërkonte korrigjim ose shpalosje në pasqyrat financiare apo në shënimet e tyre.

Komunat duhet të dërgojnë raportet te komisioni për buxhet dhe financa të Asamblesë Komunale.

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të konsoliduara që janë të bashkangjitura paraqesin një prezantim të vërtetë dhe të paanshëm të financave dhe transaksioneve financiare për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018 të Ministrisë së Infrastrukturës dhe Transportit.

Datë: 30/01/2019

(Nënshkrimi dhe vula)

Zyrtari Kryesor Administrativ



Datë: 30/01/2019

(Nënshkrimi dhe vula)

Zyrtari Kryesor Financiar

Neni 13

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave në para të gatshme

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave të parave të gatshme për Ministrinë e Infrastrukturës dhe Transportit.
Për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2018

	2018	2017	2016
	Llogaria e vetme e Thesart	Llogaria e vetme e Thesart	Llogaria e vetme e Thesart
	BKK	BKK	BKK
Shënim	'000	'000	'000
	Pagesat nga palët e treta të jashtme	Pagesat nga palët e treta të jashtme	Pagesat nga palët e treta të jashtme
	'000	'000	'000
BURIMET E FONDEVE			
10 Granti qeveritar	166,079.59	241,967.39	213,025.42
24 Të hyrat nga AKP	74,453.33	-	-
Të hyrat e dedikuara	-	-	-
Grantet e përcaktuara të donatorëve	-	-	-
04 Financimet nga Huamarrjet	4,293.37	69.23	-
Fondi zhvillimor në mirëbesim	-	-	-
Pranimet tjera	-	-	-
Gjithsej	244,826.29	242,036.61	213,025.42
SHFRYTEZIMI I FONDEVE			
I. Operacionet			
Paga dhe roga	1,829.91	1,743.49	1,509.80
Mallra dhe shërbime	6,594.68	5,776.70	5,842.36
Shpenzime komunale	154.24	137.37	375.19
	8,578.83	7,657.56	7,727.35
II. Transferet			
Transferet dhe subvencione	1,041.74	1,442.66	1,012.23
III. Shpenzime kapitale			
Prona, ndërtesa dhe pajisje	235,205.72	225,278.84	188,843.88
IV. Kthimi i huamarrjeve	-	-	-
V. Pagesa tjera	-	-	-
Gjithsej (I+II+III+IV+V)	244,826.29	234,379.06	197,583.46

Neni 14 - Raporti i ekzekutimit te buxhetit
Pasqyra e krahasimit të shumave buxhetore dhe aktuale për Ministrinë e Infrastrukturës dhe Transportit
Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018

		2018		2017		2016	
		Buxheti fillestar (Ndarja) A	Buxheti final (Ndarja) B	Realizimi C	Variance D=C-B	Realizimi E	Realizimi F
		€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Shënime							
Hyria e parashë së gatshme në llogari të Thesarit							
Të hyrat tatimore	9						
Të hyrat jo tatimore	10	1,865.00	1,865.00	2,805.71	941	2,501.39	2,510.87
Të hyrat e dedikuara	11						
Grantet e përcaktuara të donatorëve	12						
Huamarrjet	13	-	-	-	-	-	-
Tjera hyrat nga AKP	14	-	-	-	-	-	-
Gjithsej Pranimet e mbledhura në FKK-në		1,865.00	1,865.00	2,805.71	941	2,501.39	2,510.87
Dajta e parashë së gatshme nga llogaria e Thesarit							
Paga dhe roga	2	1,874.60	1,829.91	1,829.91	-	1,743.49	1,716.30
Mallra dhe shërbime	3	6,603.32	7,023.32	6,594.68	(429)	5,776.70	6,078.38
Shpenzime komunale	4	375.19	326.19	154.24	(172)	137.37	153.64
Transferet dhe subvencione	5	1,443.81	1,382.81	1,041.74	(341)	1,442.66	832.68
Shpenzime kapitale	6	294,275.83	300,370.58	235,205.72	(65,165)	225,348.07	204,439.42
Kthimi i huamarrjeve	7	-	-	-	-	-	-
Tjerat	8	-	-	-	-	-	-
Gjithsej pagesat e bëra nga BRK nepermes LVITh		304,572.76	310,932.81	244,826.29	(66,107)	234,448.29	213,220.42

Neni 15 - Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare: Më poshtë përmes pasqyrës Nr. A1 është paraqitur buxheti Final i thyer me shpenzimet deri më datë 31.12.2018.

A-1 / Pasqyra Buxheti dhe shpenzimet

Kategoritë Ekonomike	Shuma e Buxhetit Final a	Mjete të Shpenzuara b	Mjete të lira c = a - b	Përqindja e realizimit d = b / a
Paga dhe Medite	1,829,911	1,829,911	0	100.0%
Mallra dhe Sherbime	2,173,323	2,004,741	168,582	92.2%
Mallra dhe Sherbime (MVD - 2018)	4,550,000	4,540,296	9,704	99.8%
Shpenzime Komunale	326,190	154,243	171,947	47.3%
Subvencione dhe Transfere	1,382,814	1,041,743	341,071	75.3%
Shpenzime Kapitale	156,578,969	156,508,655	70,314	100.0%
Shpenzime Kapitale ne Projekte tjera	50,647,124	50,579,124	68,000	99.9%
Mirëmbajtja Investive e Rrugëve	13,218,850	13,218,837	13	100.0%
Autostradat e Kosovës	92,712,995	92,710,694	2,301	100.0%
I - Financimet nga BKK	166,841,206	166,079,589	761,617	99.5%
Huamarrja nga Fondi Arab për Mallra dhe Sherbime	55,361	49,643	5,718	89.7%
Huamarrja nga Fondi Arab për Rrugën N-2 Prishtinë - Mitrovic	12,050,000	4,243,729	7,806,271	35.2%
II - Financimet përmes Huamarrjes nga Fondi Arab	12,105,361	4,293,372	7,811,990	35.5%
Zgjerimi dhe rehabilitimi i Rrugës N-9 Prishtinë - Pejë	37,000,000	-	37,000,000	0.0%
Rehabilitimi I Rrugëve Rajonal	10,000,000	-	10,000,000	0.0%
Rehabilitimi I Linjës X Hekurudhore	10,000,000	-	10,000,000	0.0%
III - Financuar përmes Huamarrjes nga BERZH dhe BEI	57,000,000	-	57,000,000	0.0%
Mirëmbajtja Investive e Rrugëve të hyrat nga AKP	1,000,000	1,000,000	-	100.0%
Zgjerimi i rrugës Komoran-Drenas-Skenderaj të hyrat AKP	1,000,000	922,947	77,053	92.3%
Ndërtimin e rrugës Dollc - Gjakovë të hyrat AKP	-	-	-	-
Ndërtimin e Autosrades Prishtinë -Hani Elezi R6 AKP	65,581,606	65,421,934	159,672	99.8%
Rruga Nacionale Prishtinë - Gilan - Konqul - te hyrat AKP	7,160,000	7,108,452	51,548	99.3%
IV - Financimet nga aprovimi i Ligjit të AKP-se	74,741,606	74,453,333	288,273	99.6%
TOTALI:	310,688,174	244,826,293	65,861,881	78.8%

Shënimi 1 - Informata për organizatën buxhetore (aktivitetet legjislativ, etj) dhe politikat kontabël:

- MIT - Ministria e Infrastrukturës dhe Transportit më parë si MI (Ministria e Infrastrukturës)
- Lgji Nr. 03/L-048 për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë;
- Lgji Nr. 06L-020 për Buxhetin e Republikës së Kosovës për vitin 2018;
- Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik;
- Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit i bazuar në para të gatshme;
- Shënimet janë regjistruar, mbajtur dhe referuar në sistemin e SIMFK-së (Sistemi i Menaxhimit të Financave dhe Kontrollit)ish freebalance;

Shënimi 2 - Paga dhe Rroga:

Përshkrimi	2018							Gjithsej Pagesat € '000	Krahassim %	2017 € '000	2016 € '000	
	Buxheti		GQ € '000	THV € '000	THD € '000	GPD € '000	H € '000					FZHM € '000
	Final € '000											
PAGAT NETO PËRMES LISTES SE PAGAVE	1,562.75		1,562.75						1,562.75	85.40%	1,492.71	1,467.75
PAGESA PËR SINDIKATE	1.56		1.56						1.56	0.09%	1.61	1.20
TATI I NDALUR NË TË ARDH. PERS.	91.57		91.57						91.57	5.00%	83.26	83.02
KONTRIBUTI PENSIONAL-PUNETORI	87.02		87.02						87.02	4.76%	82.96	81.64
KONTRIBUTI PENSIONAL-PUNEDHENE	87.02		87.02						87.02	4.76%	82.96	82.70
Paga dhe rroga	1,829.91		1,829.91	-	-	-	-	-	1,829.91	1.00	1,743.49	1,716.30

A-2 / Pasqyra e kategorisë ekonomike "Paga dhe Medije"

Nr	Emri i Departamentit	Numri i Aprobuar	Nr aktual 31.12.2018	Buxheti	Shpenzime	Ne %
1	Departamenti i Administratës Qendrore	47	40	315,771	315,771	100.0 %
2	Departamenti i Ministrisë	17	21	223,326	223,326	100.0 %
3	Departamenti i Infrastruktura Rrugore	11	11	77,552	77,552	100.0 %
4	Departamenti i Automejeteve	25	24	140,770	140,770	100.0 %
5	Sekretariat për Siguri në Komunikacion	3	3	17,418	17,418	100.0 %
6	Departamenti i Aviacionit Ajror	6	4	31,245	31,245	100.0 %
7	Departamenti i Inspektimit	28	25	161,726	161,726	100.0 %
8	Departamenti i Transportit Rrugor	13	11	67,786	67,786	100.0 %
9	Departamenti i Menaxhimit të Rrugëve	62	62	350,347	350,347	100.0 %
10	Departamenti për Integritet Evropian	5	5	31,591	31,591	100.0 %
11	Departamenti Ligjor	5	3	25,992	25,992	100.0 %
12	Departamenti i Patent Shoforit	76	74	386,386	386,386	100.0 %
		298	283	1,829,911	1,829,911	100.0 %

A - 3 / Shënimet sqaruese në lidhje me kategorinë "Mallra dhe Shërbime"

Nr.	Kategorit Ekonomike	Buxheti a	Shpënzimet b	Të lira c = a - b	Në % d = b / a
1*	Mallra dhe Shërbime GQ***	2,173,323	2,004,741	168,582	92.2%
2**	Kredia për Fondin Saudit Hua	55,361	49,643	5,718	89.7%
3***	Mirëmbajtje e Rrugëve nacional dhe regionale GQ	4,550,000	4,540,296	9,704	99.8%
		6,778,684	6,594,680	184,004	97.3%

1* - Mallra dhe Shërbime – buxheti për shpenzimet operative që kanë të bëjnë me furnizimet me mallra dhe shërbime duke përfshirur Mirëmbajtjen e rrugëve e cila është pjesë e kësaj kategorie por shërben vetëm për mirëmbajtjen e rrugëve.

2** - Kredia nga Fondi Saudit – MI ka bërë alokimin e mjeteve në vlerë prej 102,485.00 Euro mbulimin e shpenzimeve të Njesisë Implementuese për Projektin e financuar nga fondi Arab dhe

3*** - Mirëmbajtja e Rrugëve - është ze i veçantë buxhetor i cili shërben për Mirëmbajtjen Verore dhe Dimerore të Rrugëve Nacional dhe Regionale të Rrugëve të Kosovës.

4**** - GQ (Granti Qeveritar)

Shënimi 4 Shpenzime komunale

	Buxhet Final € '000	2018						Gjithsëj Pagesat € '000	Krahësim %	2017 € '000	2016 € '000
		GQ € '000	THV € '000	THD € '000	GPD € '000	H € '000	FZHM € '000				
Përkritimi											
Rryma	171.19	94.15						94.15	61.03%	112.49	299.89
Uji	20	0.99						0.99	0.64%	1.00	6.8
Mbetunat	20	3.15						3.15	2.04%	2.60	6.9
Ngrohja Qendrore	15							-	0.00%	0.08	3
Shpenzimet telefonike	100	24.60						24.60	15.95%	20.75	55.4
Pagesa-vendimet gjyqësore		31.38						31.38	20.34%	0.41	3.2
Shpenzime komunale	326.19	154.28	-	-	-	-	-	154.28	47%	137.34	375

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

A - 4 / Shënimet sqaruese në lidhje me kategorinë "Shpenzime Komunale"

Fondi	Zëri Buxhetor	Përkritimi	Buxheti	Shpenzimet	Të lira	Në %
10	13210	RRYMA	171,190	94,150	77,040	55.0%
10	13220	UJI	20,000	993	19,007	5.0%
10	13230	MBETURINAT	20,000	0	20,000	0.0%
10	13240	NGROHJA QENDRORE	15,000	3,151	11,849	21.0%
10	13250	SHPENZIMET TELEFONIKE	100,000	24,601	75,399	24.6%
10	13260	PAGESA-VENDIME GJYQËSORE	0	31,383	-31,383	0.0%
			326,190	154,279	171,911	47.3%

Shënimi 5 Subvencione dhe transfere

	2018						Gjithsej		2017	2016	
	Buxheti		GQ	THV	THD	GPD	H	FZHM			Pagesat
Pershkrimi	Final € '000		€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Transporti Publik Hekurodhor	1,031.63		1,031.96					1,031.96	0.99	1,308.19	731.96
Transporti Publik Rrugor	350.86		9.78					9.78	0.01	134.47	100.72
Vendimi Gjygesore			-					-	-	-	-
Subvencione dhe transfere	1,382.48		1,042	-	-	-	-	1,041.74	0.75	1,442.66	832.68

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

A - 5 / Tabela e kategorisë "Subvencioni dhe Transfere" për vitin 2018.

Nr.	Kategorit Ekonomike	Buxheti	Shpenzimet	Te lira	Në %
1*	Programi i Transportit Hekurodhor	1,031,959	1,031,959	0	100.0%
2*	Programi i Transportit Rrugor	350,855	9,784	341,071	2.8%
		1,382,814	1,041,743	341,071	75.3%

1* - Përmes programit "Programi i Transportit Hekurodhor" MIT I ka mbështetur financimin e biletave të udhëtareve në linjat hekurudhore funksional.

2** - Përmes programit "Programi i Transportit Rrugor " MIT Financimi i transportit tokësor rrugor neper linjat e pagendueshme të transportit rrugor

Shënimi 6 Shpenzime kapitale

Përshkrimi	Buxheti Final € '000	GQ € '000	THV € '000	THD € '000	GPD € '000	H € '000	FZHM € '000	2018		Krahësim %	2017		2016	
								Gjithsej € '000	Pagesat € '000		€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Pagesat nga FKK														
MIRËMBATJA E RRUGEVE	14,218.85	14,218.84						14,219	1,728	6.05%	7,180.70	524.48	10,501.42	135.54
NDERITIMI I URAVE	1,733.32	1,727.72						17,082	17,082	7.26%	9,289.18	15,209.13	14,600.00	15,209.13
REHABILITIMI I RRUGEVE	71,946.16	12,867.61						29.66	30	0.01%	-	-	5,000.00	14,600.00
INFRASTRUKTURA RUGORE	50.00	-						1,208	1,208	0.51%	11.04	8,479.74	1,405.62	1,405.62
PROGRAMI I SINALIZIMIT	1,207.99	1,207.97						14,662	14,662	6.23%	8,479.74	18,599.78	6,471.99	13,687.35
PROJE BASHKFINANCIIMI ME K.K	14,692.92	14,662.05						17,544	17,544	7.46%	18,599.78	18,599.78	13,687.35	13,687.35
NDERITIMI I EREJA TE RRUGEVE	17,574.32	17,544.29						165,241	165,241	70.25%	181,096.93	-	158,000.00	158,000.00
NDERITIMI I AUTOSTRADA VE	165,454.60	165,241.08						-	-	0.00%	97.00	-	79.89	79.89
DEPARTAMENTI I AUTOMJETEVE	-	-						201	201	0.09%	-	-	-	-
DEPARTAMENTI I PATENT SHOFERIT	200.71	200.71						2,674	2,674		-	-	4,540.54	4,540.54
TRANSPORT AJOROR	2,674.21	2,674.21						618	618		-	-	-	-
TRANSPORT HEKURUDHOR	10,617.51	617.51						-	-		-	-	-	-
	300,370.57	230,961.99	-	-	-	4,243.73	-	235,205.72	235,205.72	0.78	225,278.84	229,631.49	229,631.49	229,631.49

A - 6 / Tabela e buxhetit dhe shpenzime për kategoria "Shpenzime Kapitale"

Nr.	Kategoritë Ekonomike	Shuma e Buxhetit	Mjete të Shpenzuara	Mjete të Lira	Përqindja e realizimit
1	Buxheti ne Dispozicion nga Granti Qeveritar	156,578,969	156,508,655	70,314	99.96%
2	Buxheti ne Dispozicion nga Të hyrat e AKP-së	74,741,606	74,453,333	288,273	99.61%
3	Buxheti ne Dispozicion nga huaja me fondet Arabe	12,050,000	4,243,729	7,806,271	35.22%
4	Buxheti ne Dispozicion nga huaja me fondet BERZH	57,000,000	-	57,000,000	0.00%
	Totali për vitin 2018	300,370,575	235,205,716	65,164,859	78.31%

Kategoritë Ekonomike	Shuma e Buxhetit	Mjete të Shpenzuara	Mjete të Lira	Përqindja e realizimit
Shpenzime Kapitale	156,578,969	156,508,655	70,314	100.0%
Shpenzime Kapitale në Projekte tjera	50,647,124	50,579,124	68,000	99.9%
Mirëmbajtja Investive e Rrugëve	13,218,850	13,218,837	13	100.0%
Autostradat e Kosovës	92,712,995	92,710,694	2,301	100.0%
I - Financimet nga BKK	156,578,969	156,508,655	70,314	100.0%
Huamarrja nga Fondi Arab për Rrugën N-2 Prishtinë - Mitrovicë	12,050,000	4,243,729	7,806,271	35.2%
II - Financimet përmes Huamarrjes nga Fondi Arab	12,050,000	4,243,729	7,806,271	35.2%
Zgjerimi dhe rehabilitimi i Rrugës N-9 Prishtinë - Pejë	37,000,000	-	37,000,000	0.0%
Rehabilitimi i Rrugëve Rajonal	10,000,000	-	10,000,000	0.0%
Rehabilitimi i Linjës X Hekurudhore	10,000,000	-	10,000,000	0.0%
III - Financuar përmes Huamarrjes nga BERZH dhe BEI	57,000,000	-	57,000,000	0.0%
Mirëmbajtja Investive e Rrugëve të hyrat nga AKP	1,000,000	1,000,000	-	100.0%
Zgjerimi i rrugës Komoran-Drenas-Skenderaj të hyrat AKP	1,000,000	922,947	77,053	92.3%
Ndërtimin e Autosrades Prishtinë - Hani Elezit R6 AKP	65,581,606	65,421,934	159,672	99.8%
Rruga Nacionale Prishtinë - Gjilan - Korçul - të hyrat AKP	7,160,000	7,108,452	51,548	99.3%
IV - Financimet nga aprovimi i Ligjit të AKP së	74,741,606	74,453,333	288,273	99.6%
TOTAL:	300,370,575	235,205,716	65,164,859	78.3%

Shënimi 7 Kthimi i huamartjeve

Përshkrimi	2018	2017	2016
	€ '000	€ '000	€ '000

Huadhënësi 1
Huadhënësi 2
Huadhënësi 3

Gjithsej

-	-	-
---	---	---

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:
Shënimi 8 Tjera

Natyra e pagesës	2018	2017	2016
	€ '000	€ '000	€ '000

Depozitat e lojërave të fatit
Depozitat e Komisionit Rregullativ
Depozitat e Ministrisë së drejtësisë
Depozitat tjera

Gjithsej

0	0	0
---	---	---

shpalos në detaje shënimet në tabelë:
Shënimi 9 Te hyrat tatimore

Përshkrimi	2018	2017	2016	% e totalit 2016	% e ndryshimit nga 2017
	€ '000	€ '000	€ '000		

Të hyrat tatimore 1
Të hyrat tatimore 2
Të hyrat tatimore 3
Të hyrat tatimore 4
Gjithsej

0	0	0	0%	0%
0	0	0	0%	0%
0	0	0	0%	0%
0	0	0	0%	0%

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:
Shënim 10 - të hyrat jo tatimore

Përshkrimi	2018			2017			2016			% e totalit 2017	% e ndryshimit nga 2016
	Shënime	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000		
Kategoria B		50005	1,632.67	1,521.14	1,847.28	58.06%	1.07%				
Ripertirja e licencave		50019	505.50	433.34	169.62	17.98%	1.17%				
Aplikimi per licence vendore		50201	96.37	64.53	103.18	3.43%	1.49%				
Aplikim per licence per transport		50208	76.29	66.62	90.31	2.71%	1.15%				
Leje per qasje ne Kosove		50290	405.67	378.19	222.68	14.43%	1.07%				
Librat e udhëtimit		50401	40.59	17.20	41.17	1.44%	2.36%				
Të hyrat nga shfrytëzimi I tokës		50405	0.72	0.72	12.24	0.03%	1.00%				
Gjohat tjera		50107	31.42	19.65	12.50	1.12%	1.60%				
Shifja e pasurisë (autonjeter)		50413	-	-	11.90	0.00%	#DIV/0!				
Gjoja nga Inspektoriat		55300	22.63	-	0.02	0.80%	#DIV/0!				
Gjithsej			2,811.84	2,501	2,511	100%	10.61%				

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

A - 7 Pasqyra e të hyrave sipas kodeve dhe programeve të MIT-së

Departamenti	Patent Shoferi	Ripertirja e licencave	Gjohja tjera	Gjohja tjera	Aplikimi per Lianec Vendore	Aplikimi per lincenc Transporti	Leje per qasje ne Kosove	Librate udhëtimit	Te hyrat nga shfrytëzimi	Totali
415 - Infrastruktura Rrugore	5005	50019	50104	50107	50201	50208	50290	50401	50405	
		354,751		31,417			357,173		720	744,062
428 - Departamenti I Inspektoriatit			22,626							22,626
424 Departamenti I Autonjeteve	629,653	70,548			17,210			40,590		758,001
459 - Departamenti I Transportit Publik		11,274			79,156	76,290	47,750			214,470
499 - Departamenti I Patent Shoferit	1,003,014	68,300								1,064,614
Totali	1,632,667	505,496	22,626	31,417	96,366	76,290	405,670	40,590	720	2,811,842

Shënimi 11 Të hyrat e dedikuara

	2018			2017			2016			% e totalit 2017	% e ndryshimit nga 2016
	Shënime	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000					
Përshkrimi											
Lloji i të hyrës 1									%		%
Lloji i të hyrës 2									%		%
Lloji i të hyrës 3									%		%
Lloji i të hyrës 4									%		%
Gjithsej		0	0	0	0	0	0%		0%		%

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 12 Grantet e përcaktuara të donatorëve

	2017	2016	2015
	€ '000	€ '000	€ '000
Përshkrimi			
Emri i donatorit	-	-	-
Emri i donatorit	-	-	-
Emri i donatorit	-	-	-
Gjithsej	0	0	0

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënim 13 Huamarijet

	2018	2017	2016
Përshkrimi	€ '000	€ '000	€ '000
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Gjithsej	-	-	-

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënim 14 Tjera

	Natyra e pranimit		
	2018 € '000	2017 € '000	2018 € '000
Depozitat e lojërave të fatit			
Depozitat e Komisionit Rregullativ			
Depozitat e Ministrisë së Drejtësisë			
Depozitat tjera			
Gjithsej	0	0	0

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënim 2 deri në Shënimin 8
Për dallim prej shënimeve 2-8, këto shënime përdoren për të sqaruar dallimin material në kolonën D, domethënë dallimin material të realizimit të buxhetit. SNKSP në bazë të parasëse gatshme kërkon të sqarohen dallimet materiale. Varësisht nga madhësia e dallimit, nuk kanë nevojë të ofrohen shpjegime për të gjitha kategoritë, andaj mund të kërkojen ndryshime në sistemin e numërimit të shënimeve. Kur të sqarohen dallimet e ndonjë kategorie të ndarjes, duhet të jepet përmbledhja e natyrës së ndryshimit.

Nëni 14.6

Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Ndryshimet e autorizuar nga LMFP									
Kategoria e ndarjes	Ndryshimi			Ndryshimi			Ndryshimet per		Ndryshimet per buxhetit fillestar
	Ndarja Fillestare sipas neni 29 sipas neni 30 sipas neni 31 Buxhetore (Ligji nr. 03/L- ligji nr. 03/L- ligji nr. 03/L- Buxheti)	048	048	048	Ndrrshimet per hyrat vetanake	grantet e percaktuara te donatoreve	Ndrrshimet per burime tjera te financimit	Ndarjet finale te buxhetit SIMFK	
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Hyrtet									
Të hyrat latimore									#DIV/0!
Të hyrat jo latimore	1,785	1,785	1,785	1,785				5,355	2
Të hyrat e dedikuara									
Grantet e përcaktuara të donatorëve									#DIV/0!
Tjera									#DIV/0!
Gjithsej	1,785	1,785	1,785	1,785	-	-	-	5,355	#DIV/0!
Daljet									2
Paga dhe moga	1,874.60	-	1,874.60	1,829.91				1,829.91	-2%
Mallra dhe shërbime	6,603.32	-	6,913.32	7,023.32				6,778.68	3%
Shpenzime komunale	375.19	-	375.19	326.19				326.19	-13%
Transfere dhe subvencione	1,443.81	-	1,443.81	1,382.81				1,382.81	-4%
Shpenzime kapitale	154,925.83	-	154,615.83	156,578.97				156,578.97	1%
Huanarja nga Fondi Arab	12,050.00	-	12,050.00	12,050.00				12,050.00	0%
Të hyrat nga AKP	70,300.00	-	70,300.00	74,741.61				74,741.61	0%
Tjerat Klaudia e Investimeve	57,000.00	-	57,000.00	57,000.00				57,000.00	0%
Gjithsej	304,572.76	-	304,572.76	310,932.81	-	-	-	310,688.17	2.0%

Shpalos në detaje shënimet në tabelë: - Aneksi Nr. 1

1. Ligji Nr. 06/ L- 020 për buxhetin e Republikës se Kosovës për vitin 2018..... 304,572,759
2. Transferi / rialokim i brendshëm numër 3574 datë 17.04.2018 (nga 418 ne 422) ne vlerë..... 5,492,277
3. Transferi / Rialokim i brendshëm numër 1853, 1852, 1857, 1856, 1854, 1855, 1851 dhe 1850 dt 14.09.2018 ne vlerë.. 2,832,701

4. Transferi / Rialokimi I brendshëm numër 1990, 1991, dhe 1992, dt 09.10.2018 ne vlerë i perkrahur me vedim të qeverisë numër 02/70 I datës 19.10.2018 ne mbledhjen numër 70 94,000 310,000
5. Transferi I brendshëm numër 10168 datë 26.10.2018 I perkrahur nga qeveria vendimi numër 11/79 datë 11.12.2018 6,420,500
6. Vendimi i Qeverisë numër 12/81 i datës 24.12.2018 I marrë ne mbledhjen numër 81 7,313,667
7. Vendimi i Qeverisë numër 04/82 i datës 28.12.2018 I marrë ne mbledhjen numër 82

Neni 16 Raport për të arktueshmet

Të arktueshmet (zbatohet për organizatat që mbledhin të hyra).

Kodi ekonomik	Përshkrimi	2018	2017	2016
		€ '000	€ '000	€ '000
50290	Pompë për karburante So 2015	130.84	128.61	137.16
50019	Pano reklamuese So 2015	0.00	0.00	0.00
50405	Qiraja So 2015	0.00	0.00	0.00
50290	Qiraja So 2015	50.65	9.54	53.77
50290	Hyrie-Dalje Objekt afarist So 2015	13.57	46.43	5.30
50290	Vendosje e infrastrukturës nëntokësore	195.06	184.57	196.23

Gjithsej

Nr.	Kategorit e të Hyrave	Obbligime 2018	Të Realizuara 2018	Të pa realizuara 2018
1	Kërkesë për kryje në rrugë	21,350.00	21,350.00	0.00
2	Kërkesë për transport të jashtëzakonshëm	28,800.00	28,800.00	0.00
3	Pompë për karburante	174,432.32	43,592.06	130,840.26
4	Pompë për karburante	112,216.43	61,562.20	50,654.23
5	Hyrie-Dalje Objekt Afarist	720.00	720.00	0.00
6	Qiraja për shfrytëzimin e pronës	300,921.77	300,921.50	0.00
7	Transport I jashtëzakonshëm	34,962.08	21,387.60	13,574.48
8	Vendosja e instalimeve nëntokësore	17,597.32	17,597.32	0.00
	Të hyrjat nga globat tjera	690,999.92	495,930.68	195,069.24
	Totali:			

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Neni 17 Raport për detyrimet (faturat) e papaguara

Kodi ekonomik	Kategoria ekonomike	2018	2017	2016
		€ '000	€ '000	€ '000
11	Mallra dhe sherbime	384.68	111.61	135,379.24
13	Shpenzime Komunale	2.77	3.59	0.18
14	Subvencionet dhe Transferet	-	271.67	110.75
30	Investimet Kapitale	38,108.38	22,202.01	15,289.02
Gjithsej		38,495.83	22,588.87	150,779.20

Shpalos në detaje shënimet në tabelë: Aneksi Nr.: 2

Neni 18 Detyrimet kontingjente Aneksi Nr.:3

Natyra e detyrimeve kontingjente	Vlera e vlerësuar ose e sakrë		
	2018	2017	2016
	€ '000	€ '000	€ '000
Lende te hapura ne procedur gjyqësore	9,260.09	14,708.86	14,407.67
Gjithsej	9,260.09	14,708.86	14,407.67

Shpalos në detaje shënimet në tabelë: Detyrimet kontingjente Aneksi Nr.:3

Neni 19 Raport për pasurinë jo financiare

Neni 19.3.1 Pasuritë kapitale (me vlerë mbi 1000 Euro)

	2018	2017	2016
Klasifikimi i pasurive	€ '000	€ '000	€ '000
Pasuri kapitale mbi 1 000 Euro	1,440,609.47	1,274,178.14	1,224,724.44
Gjithsej	1,440,609.47	1,274,178.14	1,224,724.44

Shpalos tabelën në detaje në vijim si Aneksi Nr. 4

Kategoria	Bruto	Zhvlersimi I Akumuluar	Neto
	a	b	c = a - b
Pasuritë kapitale (me vlerë mbi 1,000 Euro)	1,849,725,359.38	409,115,887.30	1,440,609,472.08

Neni 19.3.2 Pasuritë jo kapitale (me vlerë nën 1000 Euro)

	2018	2017	2016
Klasifikimi i pasurive	€ '000	€ '000	€ '000
Pajisjet dhe mobiljet	457.82	177.47	373.14
Gjithsej	457.82	177.47	373.14

Shpalos tabelën në detaje në vijim si aneksi 3:

Kategoria	Bruto	Zhvlersimi I Akumuluar	Neto
	a	b	c = a - b
Pasuritë kapitale (me vlerë nën 1,000 Euro)	551,330.54	93,514.84	457,815.70

Neni 19.3.3 Stogjet

Klasifikimi i pasurive	2018	2017	2016
	€ '000	€ '000	€ '000
Stogjet e depos	96.24	78.63	32.50
Gjithsej	96.24	78.63286	32.50

Neni 20 Raport për avancet e pa arsyetuara

Data e lëshimit	Nr i CPO	Qellimi	2018
31.12.2016	20120523	Kredit kartela	€ '000
			13.32

Gjithsej

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

1. Qe nga viti 2010 I ngarkuari me kredit kartel ka bere shpenzime dhe nuk eshte arsyetuar me njetet e shpenzuara me kredit kartele deri ne fund te vitit 2015 dhe gjithsejt gjendja e pa mbyllur e kredit kartelave për vitin 2017 është 12,399.46 € apo 12,032.24 euro per kartelen e zv ministrit Enin Krasniqi

13.32

Neni 21 Raport për të hyrat vetanake të pashpenzuara

	2018	2017	2016
	€ '000	€ '000	€ '000
<i>Plus</i>			
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar			
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit	-	-	-
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual			
<i>Minus</i>			
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	-	-	-
Shuma e mbetur për bartje			

Neni 22 Raport për bilancet e pashpenzuara të Fondit Zhvillimor në Mirebesim

	2018	2017	2016
	€ '000	€ '000	€ '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar			
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit			
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	-	-	-
Shuma e shpenzuar në vitin aktual			
Shuma e mbetur për bartje	-	-	-

Neni 23 Raport për të hyrat e dedikuara

	2018	2017	2016
	€ '000	€ '000	€ '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar			
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit			
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	-	-	-
Shuma e shpenzuar në vitin aktual			
Shuma e mbetur për barje	-	-	-

Neni 24 Raport për fondet e donatorëve të pashpenzuara

	2018	2017	2016
	€ '000	€ '000	€ '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar			
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit			
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	-	-	-
Shuma e shpenzuar në vitin aktual			
Shuma e mbetur për barje	-	-	-

Neni 25. Raport për numrin e punëtorëve sipas listës së pagave

Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxheut	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2017		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2016	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Departamenti I Administratës qendrore	47	40		47	44	55	
Kabineti I Ministrit	17	21		17	21	9	
Departamenti I Infrastruktura	11	11		11	11	70	
Departamenti I Automjeteve	25	24		24	23	113	
Sekretariati për Signuri ne Komunikcion	3	3		3	3		
Departamenti I Aviacionit Civil	6	4		6	5	3	
Departamenti I Inspektoriatit	28	25		27	26	27	
Departamenti I Transportit Publik	13	11		13	12	17	
Departamenti I Menaxhimit te Rrugeve	62	62		62	62		
Departamenti per Integritime Evropiane	5	5		5	5		
Departamenti Ligjor	5	3		5	4		
Departamenti I Patent Shoferit	76	74		76	76		
Gjithsej	298	283	0	296	292	294	0

Neni 26. Raport për numrin e të punësuarve jashtë listës së pagave

Departamenti	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2016		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2015		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2014	
	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Departamenti 1						
Departamenti 2						
Departamenti 3						
Gjithsej						

Neni 27. Raport për numrin e të punësuarve me kontratë për shërbime të veçanta.

Departamenti	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2017		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2016	
	Me orar të plotë	të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Departamenti I Administratës qendrore	19		14		9	
Kabineti I Ministrave	1		-		-	
Departamenti I Infrastruktura	1		3		9	
Departamenti I Automjeteve	6		2		29	
Sekretariat për Siguri në Komunikacion	1		1		-	
Departamenti I Aviacionit Civil	7		2		4	
Departamenti I Inspektoriatit	15		4		4	
Departamenti I Transportit Publik	5		1		2	
Departamenti I Menaxhimit të Rrugëve	23		8		-	
Departamenti për Integritet Evropian	3		2		-	
Departamenti i Ligjor	5		1		-	
Departamenti i Patent Shofierit	49		45		-	
Gjithsej	135	-	83	-	57	-

Neni 28 Raport për gjendjen/ zbatimin e rekomandimeve të Zyrës Kombëtare të Auditimit (ZKA)
Tabela e planit të veprimit në lidhje me draft raportin e PVF-ve për vitin 2017

Përshkrimi i Rekomandimit nga ZKA	Cështja e gjetur	Sqarimi nga Zyrtarët Kompetent	Përgjegjësit	Koha e veprimit
Rekomandimi 1 - Ministri duhet të siguroj se është bërë një analizë për t'i përcaktuar shkaqet për kualifikimin e opionionit. Përgatitja e PVF-ve t'i nënshtrohet kontroleve dhe rishikimit të duhur më qëllim që të mos përsëritën gabimet në prezantimin e huamartjeve dhe të hyrave nga AKP.	Cështja 1.1 - Te neni 14 i PVF-ve - Raporti i ekzekutimit të buxhetit - pjesa e hyrjes së parashë gatshme në llogari të thesarit, buxheti fillestar 35,400,000 dhe buxheti final 1,300,000 nga huamartjet, gjithashtu buxheti fillestar 51,400,000 dhe buxheti final 1,000,000 nga AKP nuk është dashur të prezantohen. Buxheti i prezantuar nga huamartja dhe AKP ishte buxhet i planifikuar për shpenzim e jo buxhet i planifikuar për inkasim.	Cështja 1 - Neni 14 ku janë vendosur gabim të dhënat e korigjon Neni 14.6 i cili është edhe tabela bazë në lidhje me shpalosjet e shenimeve për mjetet e pranuar.	Divizioni për buxhet dhe financa.	Janar 2019 (për PVF-të e vitit 2018)
Rekomandimi 2 - Prioriteti i lartë - Ministri duhet të analizoj shkaqet e theksimit të çështjes dhe siguroj/ndërmarrë veprime specifike për t'i eliminuar gabimet në kualifikimin e shpenzimeve dhe të siguroj prezantim real të pasurive të Ministrisë	Cështja 2.1 - Keq klasifikimi i mjeteve nga kategoria e investimeve kapitale. Në kategorinë e investimeve kapitale, për mostrat në vlerë totale prej 760,014€ kemi vërejtur që janë kryer pagesa për mirëmbajtje të rrugëve. Këto pagesa nuk e përmbushin kriterin për meqenëse kapitale si monitorimi dhe inspektimi, largimi i vegetacionit, preja e barit, largimi i ujërave, furnizimi me kripë, etj. Këto shërbime ishin planifikuar nga MI dhe buxhetuar nga Ministria e Financave duke ndikuar që të mbivlerësohen investimet kapitale dhe të nënvlerësohen mallra dhe shërbimet.	Cështja tjetër e cila lidhet me shpenzimet ne MVD ne vlerë prej 760,014 Euro siq edhe e kam sqaruar nuk është gabim sepse është respektuar kontrata e cila pozicionet nuk i ka të ndara.	Divizioni për buxhet dhe financa.	Janar 2019 (për PVF-të e vitit 2018)

Rekomandimi 3 Ministri duhet të sigurojë zgjidhje të qëndrueshme për pozitat ushtrues detyre dhe pajtueshmëri të plotë me kornizën ligjore.	Cështja 3.1 - Sipas nenit 30 të LSHC 03/L-149, nëpunësit civilë, me urdhër nga eproi, janë të detyruar që përkohsisht ta zëvendësojnë një koleg i cili mungon ose ta plotësojnë një vend të lirë të punës, nëse veprimtaria e zakonshme e institucionit do të pengohet nga mungesa e nëpunësit civil. Në rast të mbeqes së një pozite të lirë në shërbimin civil, ushtruesi i detyrës nuk mund të emërohet më gjatë se tre muaj. Në M, në dy raste kemi vërejtur që nëpunësit civil (udhëheqës divizionj) kanë mbajtur pozitën ushtrues detyre më tepër se tre muaj (18 përkatësisht 23 muaj).	ZKA / Personeli		
Rekomandimi 4 - Ministri duhet të siguroj kontrolle adekuat në fushën e personelit, të ndërmerren hapat e duhur për zbatimin e legjislacionit në fuqi dhe të siguroj menaxhim efikas dhe efektiv të organizatës në drejtim të realizimit të objektivave të saj	Cështja 4.1 - Rregullorja nr. 05/2010 e orarit të punës, neni 4 pika 3 thuhet: orari i punës fillon në orën 8:00 dhe përfundon në orën 16:00 përveç nëse rregullohet ndryshe nga organizata. Gjithashtu neni 7 vijueshmëria në punë: gjatë orarit të punës të gjithë nëpunësit civil janë të obliguar të jenë në vendin e punës. Çdo nëpunës civil shënohet në librin e vijueshmërisë në punë ose regjistrin elektronik si dhe mospërfillja e orarit të punës paraget shkelje disiplinore. Në një rast kemi vërejtur që M nuk kishte dëshmi për vijueshmërinë në punë për një zyrtar. I njëjti asnjëherë	ZKA / Personeli		

	nuk figuron në regjistrin e ardhje vajtëve në punë gjatë viti 2017 ndërsa kompensimi vjetor për këtë të punësuar ishte 4,564€. Gjithashtu nuk ka dëshmi për realizimin/kryerjen e punëve në përputhje me përshkrimin e detyrave dhe përgjegjësi që është ngarkuar në Ml. Në listen e pranuar nga zyrtarët përgjegjës të Ml-së, vërehet se ekzistojnë edhe 31 punonjës/raste tjera të ngjashme, ku të gjithë i përkasin komunitetit të minoriteteve.			
Rekomandimi 5 - Ministri duhet të siguroj menaxhim të mirë dhe të forcoj kontrollin në realizimin e shpenzimeve, të siguroj klasifikimin e duhur të tyre për një pasqyrim të drejt dhe të saktë financiar.	Sipas Rregullës së Thesarit 02/2009 për shpenzimin e parase publike, nën 24 pika 4 (Unicimi i shpenzimeve), shpenzimet duhet të jenë në kode adekuate, në pajtim me udhëzimet administrative për klasifikimin ekonomik të lësuar nga Thesari, sipas strukturës së planit kontabel të vendosur në SIMFEK. Në tri raste në total prej 65,204€ keni vërejtur keq-klasifikim të shpenzimeve brenda kategorisë së mallra dhe shërbimeve. Ato janë: Cështja 5.1 - Pagesa në vlerë prej 53,910€ për anëtarësinë vjetore/kontributet e Ml-së për SEETO (South East Europe Transport Observatory), është paguar nga kodi ekonomik 14030 (Mirëmbajtja e autorrugeve). Kjo ka ndodhur në mungesë të mjeteve nga kodet tjera pasi pagesa do të duhej të realizohet nga shpenzimet për anëtarësinë - kodi (13480), Cështja 5.2 - Pagesa në vlerë prej 155€	Viti 2017 ka qenë viti i planifikimit të buxhetit edhe me nënkodet për të cilin është vlersuar negativisht nga prkatka dhe FMN-ja. Gjatë vitit 2017 Ministria e Infrastruktursë në të gjitha kategoritë ekonomike (duke përfshirur të hyrat) ka pasë 4,381 transaksione prandaj edhe mundësia e gabimeve është më e madhe. Ml po ashtu vitin e kaluar është përballuar me munges të buxhetit prandaj për të dalë sa më mirë ndaj organizmave ndërkombëtar siq është SEETO ne kemi vlersuar që ti bëjmë pagesën edhe nga kodi joadekuat vetëm për	Divizioni për buxhet dhe financa.	Janar - 2018 (pas hujes se planifikimi pesë shifrorë një situatë qfare ka ndodhe në të kaluarën është menaxhuar)

	është bërë për pagesën e tatimit në qira për objektin në Mitrovicë nga kodi ekonomik 14110 (qiraja për ndërtesa), ndërsa do të duhej të ekzekutohet nga kodi ekonomik 14510 (pagesa e tatimit në qira), dhe Çështja 5.3 - Pagesa në vlerë prej 11,139€ për fletat e sondazheve dhe fletëpalosjeve për Komunën e Prishtinës, Gjilanit dhe Mitrovicës është bërë nga kodi ekonomik 13460 (Shërbime kontraktuese tjera). Pagesa është dashur të ekzekutohet nga kodi ekonomik 14230 (shpenzimet e informimit publik).	ta pësuar një pasqyr sa më të mirë ndaj Organizatave Nderkombetare ku është e anëtarësuar MI-ja.		
Rekomandimi 6 - Ministri duhet t'i forcoj kontrollet në zyrën e prokurimit dhe njësive kërkuese, në mënyrë që për furnizimet e njëjta të aplikohet procedurë adekuate/e hapur e prokurimit dhe kontraktimit.	Çështja 6.1 - Sipas <i>Lidhëzësit Operativ për Prokurim Publik</i> pika 48.2, në llogaritjen e vlerës së kontratës për përdorimin e procedurës së vlerës minimale, autoriteti kontraktues do t'i marrë parasysh vetëm një grup të mallrave, shërbimeve apo punëve të ngjashme, të cilat zakonisht prokurohen së bashku dhe të cilat nuk duhet të ndahen me qëllim të përdorimit të një procedure të tillë. Ndërsa pika 48.1 thotë që Autoriteti kontraktues mund ta përdor procedurën me vlerë minimale për çdo kontratë publike vlera e përllogaritur e të cilës është më pak se 1,000€ Zyra e prokurimit kishhte aplikuar procedura/kontrata me vlerë minimale, duke u furnizuar dhe kryer disa herë gjatë vitit për të njëjtat shërbime/artikuj: tre herë furnizim me klimë, tre herë furnizim me kompjuter, pesë herë furnizim me toner, dy herë furnizim me leter të bardhë dhe dy herë	Departamenti i Prokurimit		

	është bërë furnizimi me karige statike. Cështja 6.2 - Te Furnizimi për klime është tejkaluar shuma prej 1,000€, duke kontraktuar shërbimet në vlerë prej 1,200€.			
Rekomandimi 7 - Ministri duhet të siguroj menaxhim të mirë të projekteve në bashkëfinancim dhe nëpërmjet departamentit të Menaxhimit të Rrugëve të forcoj kontrollin në pranimin e shërbimeve nga organet e vendosura mbikëqyrëse.	Cështja 7.1 - Ministria e Infrastrukturës ka një numër të konsiderueshëm të projekteve infrastrukturorë të cilat i bashkojnë financën me Komunitet përkatesë. Komuna obligohet që projektet t'i zhvillojë në pajtim me rregullat e prokurimit publik dhe ligjin mbi menaxhimin e financave publike, ndërsa MI i siguron mjete për projektet dhe i realizon pagesat për financimin e projekteve në pajtim me realizimin e punimeve sipas kushteve të kontratës. Cështja 7.2 - Sipas nenit 3 pika 3 të MIM "MI cakton një zyrtar për mbikëqyrjen e realizimit të projekteve nga fillimi deri në përfundim të kontratës". Cështja 7.3 - Në 12 raste të testuara në vlerë 628,419€ kemi vërejtur se situacionet nuk janë nënshkruar nga menaxheri i projektit nga ana e Ministrisë. Menaxherët e projekteve kanë lëshuar vetëm certifikatën për pagesë e cila nuk konfirmon se janë bërë pranimet për sasinë dhe kualitetin	Drejtoria e Rrugëve		

	e punimeve. Në këto raste ne nuk kemi mundur të marrim			
Rekomandimi 8 - Ministri në bashkëpunim me ZKF dhe Departamentin për menaxhimin e rrugëve duhet të identifikojë masat që duhen të ndërmerren në mënyrë që pranimet e situacioneve të shpalosin saktë se cila vlerë në kuadër të pagesës reflekton mirëmbajtjen e cila investimet kapitale. Po ashtu, në bashkëpunim me MF mjeket të klasifikohen/buxhetohen saktë në kategori ekonomike të cilat kanë ndikim material në PFV-të e organizatës	Cështja 8.1 - në 10 raste në kategorinë e investimeve kapitale, në vlerë prej 738,529€, janë kryer pagesa për mirëmbajtjen e rrugëve, mirëpo këto pagesa nuk e përmbushin plotësisht kriterin për klasifikim në kapitale. Këto pagesa përbëjnë elemente të kategorisë së mallrave dhe shërbimeve si (monitorimi dhe inspektimi, largimi i vegetacionit, preja e barit, largimi i ujërave, furnizimi me kripë, etj), si dhe elemente të investimeve kapitale si p.sh. (gërmimi i dheut, asfaltimi i dëmtimeve me asfalt/beton, betonimi i pilotave, armimi i murit mbrojtës etj). Në kuadër të këtyre pagesave, ne nuk kemi mundur të nxjerrim vlerën e saktë të keq klasifikimit (shpenzimeve të cilat do të duhej të paguheshin nga mallra dhe shërbimet), pasi që situacionet e pranuar nga menaxherët e pasqyrojnë punën totale nga lidhja e kontratës (viti 2014) e deri në datën e pagesës, e jo situacionin/punën e cila ndërlihet me pagesë aktuale. Pagesat ishin bërë nga kodi ekonomik 31210 (ndërtimi i automjeteve) dhe 31220 (ndërtimi i rrugëve regionale). Këto shërbime ishin planifikuar nga MI dhe buxhetuar nga Ministria e Financave.	Shpenzimet në MVD në vlerë prej 760,014 Euro siq edhe e kam sqaruar nuk është gabim sepse është respektuar kontrata e cila pozicionet nuk i ka të ndara, është e rekomandim i njëjtë që perseritet nga viti ne vit.	Divizioni i Financave	E perfunduar nga ana jonë sepse ne i kemi signuar buxhetin për dy kategori ekonomike, dhe ne momentin që departamenti i Rrugëve ndryshon situacioni gertifikatën e pagesave ne e ndjekim procesin.
Rekomandimi 9 - Ministri duhet të forcoj kontrollat gjatë zhvillimit	Cështja 9.1 - Sipas Udhëzuesit Operativ për Prokurim Publik neni 7, pika 7.1 AK do të inicioi një aktivitet të	Departamenti i Prokurimit		

të projekteve duke siguruar që para inicimit të procedurave të prokurimit çdo projekt kapital të ketë fonde të mjaftueshme për realizimin e tij.	prokurimit vetëm pasi që të ketë kryer një vlerësim formal të nevojave, pse saktësisht nevojitet prokurimi. Vlerësimi do të përfshijë: indikacion të qartë të punëve, shërbimeve ose furnizimeve që kërkohen; vlera e parashikuar e punëve, shërbimeve ose furnizimeve; si dhe informata tjera. Çështja 9.1 - Kontrata/projekti "Ndërtimi i rrugës Dragash-Shishtavec pika kufitare me Shqipërinë Segmenti Kryqëzimi me rrugën nacionale R113 deri tek pika kufitare Bojje Jazhine" ishte kontraktuar në vlerë prej 199,877€, ndërsa sipas deklarats së disponueshmërisë, mjetet ishin buxhetuar në vlerë prej 50,000€.			
Rekomandimi 10 - Ministri duhet të siguroj kontrole në fushën e prokurimit duke përcaktuar shkaqet e mos përmblotjes së kërkesave ligjore në prokurimin e zhvilluar, më qëllim eliminimin e tyre në të ardhmen.	Çështja 10.1 - Sipas LPP neni 41 (njoftimi mbi dhenien e kontratës) nëse autoriteti kontraktues ka dhënë një kontratë publike duke përdorur procedurat e hapura, të kufizuara ose të negociuara, ose procedurat e kuotimit të çmimeve, autoriteti i tillë kontraktues brenda dy (2) ditëve pas dhenies së kontratës së tillë, do të përgatisë njoftimin mbi dhenien e kontratës në gjuhët e cekura në nenin 13 të këtij ligji.	Departamenti i Prokurimit		
Rekomandimi 11 - Ministri duhet të siguroj ndërmerre një	Çështja 11.1 - Sipas Udhëzuesit Operativ për Prokurim Publik, neni 27, pika 6, Sigurimi i ekzekutimit do	Departamenti i Prokurimit		

rishikim për të identifikuar pse kërkesat e prokurimit nuk janë zbatuar dhe të siguroj kontrolle adekuate që dëshimtet e tilla nuk do të ndodhin në të ardhmën.	të mbetet valid për një periudhë prej tridhjetë (30) ditë pas implementimit të kontratës. Në gjashtë raste², sigurve të ekzekutimit në vlerë prej 1,028,291€ ju kishte skaduar afati i vlefshmërisë edhe pse kontratat nuk ishin përfunduar.		
Rekomandimi 12 - Ministri duhet të siguroj kontrolle adekuate dhe në bashkëpunim me zyrën e prokurimit duhet të eliminojë parregullsitë duke mbledhur kërkesat e sakta prej çdo njësie kërkuese të organizatës në mënyrë që të gjitha procedurat e realizuara të prokurimit të jenë në përputhje me planin final. Çdo kontratë duhet të jetë e pasqyruar në raportin vjetor të kontratave nënshkruara publike	Çështja 12.1- Sipas LPP nenit 8, pika 1: Jo më pak se gjashtëditjetë (60) ditë para fillimit të çdo vitit fiskal, secili autoritet kontraktues duhet të përgatisë dhe të dorëzojë në AQP një planifikim paraprak të prokurimit, me shkrim, në të cilat identifikohen me detale të arsyeshme të gjitha furnizimet, shërbimet dhe punët, që autoriteti kontraktues parashihet t'i prokurorë gjatë vitit fiskal në fjalë. Planifikimi i tillë paraprak i prokurimit sakteson që me rastin e kontratave të ardhshme për furnizim, shërbime dhe punë, të llogaritet vlera e përgjithshme e prokurimit për secilin produkt dhe karakteristikat thelbësore që autoriteti kontraktues planifikon ta japë gjatë vitit fiskal. Çështja 12.2 - Gjatë vitit 2017, Zyra e prokurimit në plan të prokurimit ka paraparë që do të kontrakttoj furnizime dhe shërbime në vlerë të përbashkët prej 3,964,884€, dhe punë në vlerë prej 9,477,000€. Ndërsa, në raport të kontratave të nënshkruara publike së bashku me punët shtesë, Zyra e prokurimit ka nënshkruar kontrata në vlerë prej	Departamenti i Prokurimit	

10

	22,549,873€. Nuk kishte konsistencë të plotë në mes planit dhe realizimit të kontratave. Kjo kryesisht ishte si rezultat i hyrjes në obligime kontraktuale pa mbulueshmëri të mjaftueshme financiare, mos përfshirjes së projekteve kapitale të kontraktuara në 2017 në plan të prokurimit, si dhe përfshirjes dytëfish të disa kontratave në raport. Çështja 12.3 - Gjithashtu, testimet tona kanë hasur në projektet në vlerë prej 480,369€ të cilat nuk ishin të përfshira në plan të prokurimit, ndërsa janë kontraktuar gjatë vitit 2017, ato janë: “Ndërtimi dhe asfaltimi i rrugës në Skivjan Novosellë, KK Gjakovë” me vlerë prej 189,334€, dhe “Ndërtimi i rrugës Junik Nivokaz, Komuna e Junikut” me vlerë prej 291,036€. Ndërsa, kontratat të cilat kanë qenë të përfshira dy herë në raport të kontratave të nënshkruara janë: “Ndërtimi dhe asfaltimi i rrugës Skivjan Novosellë” me vlerë prej 189,334€, “Zgjerimi i rrugës Hyrja në qytetin e Prishtinës, loti 1 dhe 2” me vlerë të kontraktuar prej 1,374,517€, “Ndërtimi i udhëkryqit në fshatin Xërxe” me vlerë 189,891€, dhe “Asfaltimi i rrugës në Rahovë të Madhe - Mitrovicë” me vlerë të kontraktuar prej 567,880€.			
Rekomandimi 13 - Ministri duhet të siguroj mekanizma në forcimin e	Çështja 13.1 - Sipas Udhëzuesit Operativ për Prokurim Publik, neni 35 pika 2, procesi i vlerësimit të	Departamenti i Prokurimit		

kontrolleve në fushën e prokurimit duke u aplikuar saktë afatet kohore e parapara në LPP.	tenderit do të fillojë menjëherë pas përfundimit të procesit të hapjes së tenderëve dhe jo më vonë se 96 orë pas përfundimit të procesit të hapjes së tenderëve. Në 4 raste ³ kemi hasur vonesa nga hapja e ofertave deri tek vlerësimi i tyre deri në 2 muaj.			
Rekomandimi 14 Ministri duhet që urgjentisht të identifikojë arsyet e sakta lidhur me mos ofrimin e dokumentacionit për qëllime të auditimit. Duhet të ndërtohet një sistem i merrfilitë i arkivimit dhe ruajtjes së dokumenteve publike në mënyrë që ato të gjinden dhe të ofrohen kur kërkohen për qëllime të auditimit.	Cështja 14.1 - Ligji për menaxhimin e financave publike neni 47/2 Auditori i Përgjithshëm do të ketë qasje të pakufizuar në të gjitha informatat dhe shpjegimet që për mendimin e tij/saj janë të nevojshme me qëllimin të ekzekutimit të auditimit financiar. Ndërsa, neni 48 specifikon që asnjë dispozitë e këtij ligji nuk e pengon ose ndikon dhe nuk mund të interpretohet për të penguar ose ndikuar në autoritetin e Auditorit të Përgjithshëm për të audituar ose për të bërë aranzhimin e auditimit të jashtëm të cilësdo organizatë buxhetore, autoritet publik ose ndërmarrje publike në çdo kohë. Ndërsa sipas Ligjit nr. 05/L-0554 Auditori i Përgjithshëm ka qasje të pakufizuar në të gjitha informatat dhe shpjegimet, që vlerëson se i nevojiten për qëllime të auditimit në pajtim me mandatin e auditimit (nenin 18 të ligjit).	NJAB		

Rekomandimi 15 - Ministri së bashku me zyrën e financave duhet të forcoj kontrollat në realizimin e shpenzimeve dhe të siguroj pajtueshmëri të plotë me hapat e përcaktuara me LMFPF-në dhe me rregullat e Thesarit.	Cështja 15.1 - Sipas rregullave të Thesarit, fillimisht duhet të bëhet kërkesa për blerje, zotimi i njetëve, procedohet urdher-blerja, pastaj të pranohet malli apo shërbimi, dhe pas pranimit të faturës të ekzekutohet pagesa. Në pesë raste në kategorinë e mallrave dhe shërbimeve me vlerë prej 587/227€ zotimi i njetëve si dhe urdher blerjet ishin proceduar pas pranimit të faturës. Këto raste kishin ndodhur tek pagesa për mirëmbajtje të rrugëve. Cështja 15.2 - Me tej, në 14 raste në kategorinë e kapitaleve me vlerë prej 2,020,724€ urdherblerjet ishin procesuar pas pranimit të faturës. Këto raste kishin ndodhur tek pagesa për asfaltim, rehabilitim dhe ndërtim të rrugëve, Gjithashtu, edhe në shtatë raste po të kësaj kategorie me vlerë prej 977,736€, zotimi i njetëve ishte bërë pas pranimit të faturës. Kjo kishte ndodhur si rezultat e mos monitorimit të duhur dhe mos zbatimit të rregullave të Thesarit.	Pranimi i mallrave dhe shërbimeve para se të përcaktohen kërkesat - nevojat, e ritit rezikun që të pranohen mallrat të cilësisë dhe sasisë jo të nevojshme. Por urdherblerja nxjerrët nga Departamenti i Prokurimit ndersa pjesa tjetër e dokumenteve është e printuar në harmoni me Rregulloren e Thesarit 02, Ligjin e buxhetit për vitin përkatës dhe LMFPF 03/L - 048.	ZKF	
---	---	---	------------	--

Rekomandimi 16 - Ministri, duhet t'i rishikoj kontrollat në ekzistuese menaxhimin e pasurisë. Kontrollat në këtë fushë duhet të forcohen në mënyrë që pasuritë të evidentohen, vlerësohen dhe regjistrohen si duhet si dhe të ruhen nga humbja keqpërdorimi.	as rregullës së MF-së, nr.02/2013 nen 22 pika 3 specifikon që të gjitha pasuritë jo financiare kapitale dhe jo kapitale do t'i nënshtrohen normave të zhvlerësimit. Në MI, nga 100 raste të ekzaminuara, në 45 prej tyre kemi identifikuar që nuk është aplikuar fare zhvlerësimi për to.			
Rekomandimi 17 - Ministri duhet të siguroj kontrole adekuate dhe menaxhim të mirë të obligimeve, të analizoj arsyet për rritjen e tyre, obligimet ndaj furnitorëve paguhen brenda afatit ligjor që të shmangen kostot shtesë, si dhe të sigurojë se raportimi i obligimeve të paguara bëhet në përputhje me rregullat.	Cështja 17.1 - Gjatë vitit 2017 obligimet janë rritur për 7,053,536 €. Sipas zyrtarëve përgjegjës, arsye kryesore e këtij rritjeje të këtyre obligimeve ishte mungesa e buxhetit. Paga dhe raportimi i obligimeve - OB, duhet që çdo faturë të vlefshme ta paguaj brenda afatit kohor prej 30 ditësh kalendarike nga data e pranimit të faturës. Gjithashtu, OB janë të obliguara që në Ministrinë e Financave të raportojnë në baza mujore faturat e pranuar dhe të paguara. Në dhjetë raste kemi vërejtur që faturat/obligimet ndaj furnitorëve në vlerë prej 3,588,671 € nuk ishin paguar brenda afatit prej 30 ditësh. Më tej, në dy raste kemi vërejtur faturat/obligimet ndaj furnitorëve në vlerë prej 1,044€ nuk ishin përfshi në raportet mujore të obligimeve.		ZKF	Raportimi mujor është përfunduar ndërsa obligimet nuk mund t'i kontrollojnë ne si ZKF sepse ato rrjedhin nga punë në terren e aprovuar nga organi mbikqyrës i projekteve.
Rekomandimi 18 - Ministri duhet të zbatojë	Cështja 18.1 - Prej pranimit të raportit	NJAB		

një proces efektiv për monitorimin e implementimit të rekomandimeve të Auditorit të Përgjithshëm (AP), i cili përkakton kohën e synuar dhe zyrtarët përgjegjës për këtë. Rekomandimet të cilat nuk implementohen sipas afateve, të rishikohen në një afat të shkurtër, si dhe të ndërmerren veprime pro-aktive ndaj barrierave të paraqitura gjatë zbatimit.	të auditimit për vitin 2016, menaxhmenti i MI-së ka ndërmarrë masa për t'i adresuar çështjet e ngritura. Në veçanti ka progres sa i përket adresimit të rekomandimeve në fushën e llogarive të arketueshme. Megjithatë, ka mungesë të zbatimit të plotë dhe mangësi të njëjta vërehen në klasifikimin e shpenzimeve, menaxhimin e pasurive, menaxhimin e personelit dhe menaxhimin e obligimeve. Me tej, edhe rekomandimet e vitit 2015 nuk janë zbatuar plotësisht, rekomandimet e pazbatuar ndërlidhen me: klasifikimin e shpenzimeve, menaxhimi i shpenzimeve dhe pasurive, menaxhimi i rrezikut dhe raportimi i obligimeve.		
Rekomandimi 19 - Ministri, në bashkëpunim me Komitetin e Auditimit, duhet të rishikojnë në mënyrë kritike planet e auditimit të brendshëm, për të konfirmuar se ato bazohen në proceset e vitit aktual dhe i ofrojnë sigurinë e këtijuar menaxhmentit.	Çështja 19.1 - Vlerësimi ynë është se raportet e NJAB-së janë mira dhe janë dhënë rekomandime konkrete për përmirësim të mëtejshëm. Megjithatë, auditimet e finalizuara nuk kishin mbuluar aktivitetet e vitit aktual, por kryesisht ishin fokusuar në aktivitetet e vitit 2016.	NJAB	
Rekomandimi 20 - Ministri duhet të ndërmerri masat e duhura për identifikimin e	Çështja 20.1 - MI gjatë 2017 nuk kishte hartuar regjistrin e rrezeqeve. Për këtë arsye ne nuk kemi mundur të vlerësojmë	E përfunduar për vitin 2018	ZKA
			E përfunduar për vitin 2018

vazhdueshëm të të gjitha rezeqeve domethënëse si mjete të cilat testojnë efektivitetin e sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit në përkrahjen e objektivave të organizatës.	identifikimin e të gjitha rezeqeve domethënëse që mund të kenë ndikim tek organizata në lidhje me arritjen e objektivave të saj. Megjithatë, në fillim të vitit 2018, MI kishte ndërmarrë masa duke hartuar raportin e rezeqeve duke përfshirë edhe menaxhimin e tyre, raport ky i cili do të vlerësohet në auditimin e vitit 2018.			
--	---	--	--	--

Shtojca II: Progresi në zbatimin e rekomandimeve të vitit paraprak dhe vitet e mëhershme

Komponenta e Auditimit	Rekomandimet e hartuara nga viti 2015	Të zbatuara gjatë vitit 2017	Në proces të zbatimit gjatë 2017	Statusi në vitin 2018

1.2 Opinioni i auditimit	Cështja 1 - Menaxhimi i shpenzimeve dhe pasurisë Prioritet i Lartë - Ministri duhet të konsiderojë çështjen e shpenzimeve lidhur me murembajtjen investive të rrugëve, dhe të analizojë çështjen me rastin e ndarjeve buxhetore me qëllim që të mundësohet një ndarje e drejtë e shpenzimeve sipas kategorive ekonomike. Në anën tjetër të siguroj se është duke u zbatuar një proces i cili do të mundësojë evidentimin e plotë të pasurisë në regjistrat e saj dhe siguron vlerësim të drejtë të pasurisë në PVF 2016. Ky proces duhet të përmirësoj trajtimet kontabël lidhur me bashkëfinancimet dhe të siguroj se çdo lëvizje apo shpërndarje e pasurisë të jetë saktësisht e dokumentuar. Të gjitha projektet kapitale të financuara nga Ministria si bashkë financuese të vazhdojnë të evidentohen si investime në vijim, të shqyrtuar me një plan me detaje të datat e transferit, përfituesit, kostos, etj. Po ashtu, të sigurohet se menaxhimi i stogëve të kripës ka raporte të sakta mbi furnizimin dhe shpërndarjen e saj. Ky proces duhet të përcaktoj saktë bilancin për sasinë dhe vlerën në fund			E zbatuar nga ZKF sepse ne i kemi siguruar buxhetin për dy kategori ekonomike, dhe ne momentin që departamenti i Rrugëve e ndryshon situacionin - gjerifikatën e pagesave ne e ndjekim procesin.
2.3 Rekomandimet e vitit paraprak	Cështja 2.3 - Implementimi i rekomandimeve nga viti paraprak - Prioritet i lartë - Ministri duhet të sigurojë që është zbatuar plani i veprimt, i rishikuar, i cili i përcakton saktë afatet kohore për implementim e rekomandimeve të bëra nga AP, me stafin përgjegjës të identifikuar, duke u fokusuar fillimisht në fushat më të rëndësishme.			Nuk është zbatuar.
2.5.2 Vlerësimi i rrezikut	Cështja 6 - Kërkesa për menaxhimin e rrezikut - Prioritet i lartë - Ministri duhet të sigurojë se është deleguar përgjegjësia e drejtpërdrejtë për menaxhimin e rrezikut tek një drejtor përkatës dhe të sigurojë raportim mujor për zbatimin e kërkesave në këtë fushë dhe për rreziqet që janë duke u menaxhuar.			Nuk është zbatuar.

3.3 Planifikimi dhe Realizimi i Buxheut	Cështja 9 - Klasifikimi jo i duhur i shpenzimeve në kodet ekonomike - Prioriteti i mesëm Ministri duhet të sigurojë që grate procesit të buxhetit shpenzimet e buxhetuara të klasifikohen sipas planit kontabël.			Është zbatuar nga janari i vitit 2018
3.7.2 Trajtimi i borxheve	Cështja 20 - Raportimi jo i plotë i obligimeve - Prioritet i lartë - Ministri duhet të sigurojë se do të rishikohet i tërë procesi i pranimit dhe përcjelljes së faturave për pagesë në mënyrë që të mundësojë menaxhim të drejtë dhe të mbështesë raportimin e plotë të obligimeve të papaguara.			Është zbatuar nga janari i vitit 2018
Komponenta e auditimit	Rekomandimet dhëna në vitin 2016	Të zbatuara	Në proces të zbatimit	Statusi në vitin 2018
1.1 Opinioni i auditimit	Cështja 1 - Opinion i pamodifikuar me theksim të çështjes - Ministri duhet të sigurojë se është bërë një analizë e mirëfilltë për t'i përcaktuar shkaqet për theksim të çështjes. Duhet të ndërmerren veprime për t'i adresuar shkaqet në mënyrë sistematike dhe pragmatike për t'i shmanjur gabimet në klasifikimin e shpenzimeve, vlerësimit e pasurive dhe për të siguruar prezantim të drejtë të PVF-ve.			Në proces të zbatimit
1.2 Pajtuashmëria me kërkesat për PFV-të dhe kërkesat tjera për raportim	Cështja 2 - Pajtuashmëria me kërkesat për PFV-të dhe kërkesat tjera për raportim - Ministri duhet të sigurojë se janë vendosur procese efektive për të konfirmuar që plani i hartimit të PFV 2016 i adreson të gjitha çështjet që kanë të bëjnë me pajtuashmërinë dhe kërkesat për raportim të jashtëm. Kjo gjithashtu duhet të përfshijë rishikimin e draft PFV-ve nga menaxhmenti, me fokus të veçantë në fushat me rrezik të lartë dhe/ose fushat ku janë identifikuar gabime në vitet e mëparshme. Deklarata e bërë nga Zytari Kryesor Administrativ dhe ai Financiar, nuk duhet të dorëzohet përveç nëse ndaj draft PFV-të janë aplikuar të gjitha kontrollat e nevojshme.	Është zbatuar		

2.1 Progresi në zbatimin e rekomandimeve të vitit paraprak	Çështja 3 - Zbatimi i rekomandimeve nga viti paraprak - Prioritet i lartë - Ministri duhet të sigurojë që është zbatuar plani i veprimit, i rishikuar, i cili i përcakton saktë afatet kohore për zbatimin e rekomandimeve të bëra nga AP, me stafin përgjegjës të identifikuar, duke u fokusuar fillimisht në fushat më të rëndësishme. Progresi kundrejt planit duhet të monitorohet në mënyrë sistematike nga menaxhmenti për të siguruar zbatimin e rekomandimeve brenda afateve të përcaktuara.		Ka mungesë të implementimit të plotë dhe mangësi të njëjta vërehen në klasifikimin e shpenzimeve, menaxhimin e pasurive, menaxhimin e personelit dhe	Në proces të zbatimit
2.2 Pyetësi i vet-vlerësimit të komponentëve të MFK-së	Çështja 4 - Pyetësi i vet-vlerësimit - Prioritet i lartë - Ministri duhet të sigurojë se është analizuar plotësisht i pyetësi të vet-vlerësimit dhe është bërë adresimi i fushave me dobësi në mënyrë proaktive. Duhet të aplikohet një mekanizëm për ta konfirmuar saktësinë e pyetësorit si dhe për të siguruar dokumentacionin mbështetës. Rëndësi e veçantë t'i kushtohet avancimit të mëtejshëm të procesit të menaxhimit të rezikut, përfshirë tuj aspektet tjera të fushë veprimtarisë së ministrisë.	Është zbatuar		
2.3 Rishikimet specifike të qeverisjes	Çështja 5 - Mungesa e planit strategjik të Ministrisë - Prioritet i lartë - Ministri duhet të ndërmarrë hapa konkret drejt procesit të hartimit të planit strategjik dhe vendosjes se objektivave të ministrisë, si dhe të hartoj planin e veprimit për monitorimin e arritjes së objektivave duke vendosur funksione efektive të mbikëqyrjes.	Është zbatuar		
2.3.2 Raportimi menaxherial	Çështja 6 - Dobësi në raportimin menaxherial - Prioriteti i lartë - Ministri duhet të sigurojë se është kryer një rishikim për të vendosur një format të përshatshëm të raportimit financiar dhe operativ tek menaxhmenti i lartë, si dhe ngritjen e cilesisë së informacionit që pranojnë për të mbështetur menaxhimin efektiv të veprimtarisë së ministrisë.	Është zbatuar		

2.4 Sistemi i auditimit brendshëm	Cështja 7 - Sistemi i Auditimit të Brendshëm - Prioriteti i lartë - Ministri duhet të sigurojë se plani i auditimit është në gjendje të sigurojë se plani në mënyrë të përsosur, dhe implementohet në tërësi nga NJAB. KA duhet të jetë me objektive, të sigurohet se përvoja e anëtarëve të komitetit të mos përfshijë personel që janë të angazhuar në punët e zbatimit nga fusha e buxhetit dhe financave. Gjithashtu të rishikohen veprimet e ndërmarta nga menaxhmenti në lidhje me zbatimin e rekomandimeve të auditimit të brendshëm.	Është zbatuar		
3.1 Planifikimi dhe realizimi i buxhetit	Cështja 8 - Realizimi i mirë i buxhetit për investime kapitale - Prioriteti i lartë - Ministri duhet të sigurojë që performanca buxhetore është monitoruar në mënyrë sistematike në baza mujore dhe që ky rishikim i identifikon dhe adreson barrierat për realizim të buxhetit në nivel të planifikuar. Aty ku supozimet buxhetit fillestar janë të pasakta, kjo duhet të reflektohet plotësisht në pozitën e buxhetit final.	Është zbatuar		
3.1.2 Pagat dhe	Cështja 9 - Teknologjitë e afatshme të përcaktuara kohore - për marrëveshjet për shërbime të veçanta - Prioriteti i mesëm - Ministri duhet të sigurojë se janë ndërmartë veprimet për ta adresuar, si çështje urgjente, angazhimin e punonjësve me marrëveshje për shërbime të veçanta. Kjo formë e kontraktimit të bëhet vetëm në raste të veçanta dhe të arsyeshme për nga aspekti kohor dhe i nevojave të angazhimit. Cështja 10 - Dobësi në menaxhimin e personelit - Prioriteti i mesëm - Ministri duhet të sigurojë se menaxhimi i personelit bëhet në pajtim me procedurat dhe rregulloret relevante për shërbimin civil. Po ashtu për pozitat me UD duhet të bëhet një zëritje e qëndrueshme në pajtim me kornizën ligjore.			Nuk është zbatuar.

3.1.3 Mallrat dhe shërbimet, si dhe shërbimet komunale	Gëshja 11 - Dobësi në procedurat e prokurimit - Prioriteti i lartë - Ministri duhet të sigurojë se është kryer një shqyrtim gjithëpërfshirës për të përcaktuar pse në rastet e mësipërme kërkesat e prokurimit publik nuk janë zbatuar në tërësi. Kontrollat e brendshme në këtë fushë duhet të jenë subjekt i rishikimit urgjent nga menaxhmenti. Në prokurimet e radhes duhet të aplikohen kontrolle efektive që sigurojnë pajtueshmëri të plotë me kërkesat ligjore në të gjitha fazat e procesit të prokurimit. Gëshja 12 - Dobësi në menaxhimin e kontratave - Prioriteti i mesëm - Ministri duhet të sigurojë se është ndërmarrë një rishikim rreth dobësive të identifikuara, si dhe të analizojë pse nuk është aplikuar mbikëqyrja efektive e menaxhimit të kontratave. Kontrollat duhet të forcohen për të siguruar që menaxhimi i kontratave zhvillohet sipas kërkesave dhe udhëzuesve përkatëse.			Nuk është zbatuar.
3.1.4 Subvencionet dhe transferet	Gëshja 13 - Vonesa në vlerësimin e ofertave - Prioriteti i mesëm - Ministri duhet të analizojë arsyet e dështimit të kontrolleve dhe të identifikojë faktorët që kanë shkaktuar vonesat në realizimin e projekteve. Një dizajn i kontrolleve efektive, në pajtueshmëri të plotë me rregulloret, duhet të sigurohet dhe të monitorohet në mënyrë sistematike nga ana e menaxhmenti.	Është zbatuar		

3.1.5 Investimet kapitale	Çështja 14 – Menaxhimi i projekteve kapitale – Prioritet i lartë Ministri duhet të sigurojë që planifikimi i projekteve i nënshtrohet një analize të kapaciteteve të organizatës për menaxhimin e projekteve në përputhje me planet fillestare. Kontrollët në planifikimin e projekteve dhe realizimin e buxheut duhet të forcohen për të tejkaluar shtatë e identifikuarat me qëllim të arritjes së objektivave të ministritë brenda afateve kohore. Një harmonizim i rregullt së parës me planifikimin e projekteve është i domosdoshëm për të adresuar nivelet e ulëta të realizimit financiar të projekteve kapitale.			Nuk është zbatuar.
	Çështja 15 – Dobësitë në prokurim – Prioritet i lartë - Ministri duhet të analizojë arsyet e papajtueshmërive të identifikuarat dhe të forcojë kontrollët e prokurimit për të siguruar që të gjitha kërkesat ligjore do të përmbushen. Vetëm operatorët që përmbushin në tërësi kërkesat e përcaktuara duhet të shpërblehen me kontratë për të siguruar pajtueshmërinë me rregulloret dhe vlerë të duhur për paratë e shpenzuar.			Nuk është zbatuar.
3.1.6 Çështjet e përbashkëta për mallrat dhe shërbimet si dhe investimet kapitale	Çështja 16 – Mos ofrimi i informatare të plota për auditim – Prioritet i lartë - Ministri duhet të rishikojë proceset e arkivimit, ruajtjes dhe sistemit të dokumenteve dhe të identifikojë arsyet për mos ofrimin e informatare të plota për auditim. Ministri duhet të përforcojë mekanizmat e kontrollit dhe të kërkojë llogaridhënie nga zyrtarët e prokurimit për të siguruar që situatat e tilla mos të përsëriten në ardhmen.		Ka progres krahasuar me vitet e kaluar lidhur me ofrimin e dokumentacionit, në këtë kuptim janë ofruar në përgjithësi dokumentacioni përveç të një oferte e cila nuk është ofruar	

3.2.2 Të arkëtueshmet	Cështja 17 - Menaxhim jo i mirë i llogarive të arkëtueshme - Prioritet i lartë - Ministri duhet t'i identifikojë barrierat në inkasimin e të arkëtueshmeve dhe të sigurojë mekanizma efektive, përfshirë edhe mjetet ligjore, për të siguruar se faturat e debitorëve janë paguar apo janë duke u adresuar. Krahas kësaj, duhet të vendosen kontrole efektive për të parandaluar ngritjen e mëtejshme të këtyre llogarive.			Është zbatuar		
3.3 Obligimet e papaguara	Cështja 18 - Menaxhimi jo i mirë i obligimeve - Prioritet i lartë - Ministri duhet t'i forcojë kontrollet menaxheriale duke siguruar një planifikim të hollësishëm të buxhetit dhe shfrytëzimin të fondëve të bazuar në një plan të qartë të rrethës së parash, duke mos tejkaluar në asnjë rast fondet e alokuara sipas kategorive ekonomike. Ministri poashtu duhet të parages një plan ku parashihet buxheti dhe veprimet konkrete për shlyerjen graduale të borxheve të akumuluar. Ky plan duhet të monitorohet direkt nga menaxhmenti. Në anën tjetër, të gjitha obligimet duhet të raportohen me kohë në MF/Thesar					Në proces të zbatimit