

**Nga: Rrjeti Ballkanik për Gazetari Hulumtuese (BIRN Kosova)**

**Për ministrin e Arsimit, Shkencës dhe Teknologjisë, Shyqiri Bytyqi**

Rrjeti Ballkanik për Gazetari Hulumtuese (BIRN Kosova) në kuadër të bashkëpunimit me Ambasadën Britanike është duke punuar në inkurajimin e institucioneve publike për të rritur nivelin e zbatimit të rekomandimeve të Auditorit të Përgjithshëm.

Në fund të vitit të kaluar, BIRN Kosova e ka prodhuar një analizë të raporteve të auditimit të Ministrisë së Arsimit, Shkencës dhe Teknologjisë. Përveç analizave janë mbajtur edhe disa debate nëpër komuna, ku ka marrë pjesë edhe Zyra Kombëtare e Auditimit, të cilët kanë ofruar asistencë institucioneve në hartim të planeve për zbatimin të rekomandimeve, të cilën ndihmë ju inkurajojmë që ta shfrytëzoni.

Në këtë shkresë janë pasqyruar rekomandimet e përsëritura nëpër vite dhe çalimet në fusha specifike. Të bashkangjitura i keni edhe rekomandimet e dhëna nga Zyra Kombëtare e Auditimit për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2017 dhe 2016.

Duke marrë parasysh se punët në zbatimin e rekomandimeve janë në përfundim, kjo letër është sinjalizim shtesë për rëndësinë e zbatimit të plotë të rekomandimeve apo fillimin e zbatimit të rekomandimeve që marrin më shumë se 1 vit për t'u zbatuar.

Më poshtë gjeni vetëm disa prej shumë rekomandimeve që keni marrë nga Auditori.

Ministri duhet të siguroj se është bërë një analizë për t'i përcaktuar shkaqet për Theksim të Çështjes, gjatë dy viteve të kaluara.

- Ministri duhet të marrë masa të menjëhershëm që për pozitat të cilat mbulohen me ushtrues detyre bëhet një zgjidhje e qëndrueshme me pozita të rregullta në pajtim me kërkesat ligjore.
- Ministri duhet të marrë masa të menjëhershëm që për pozitat të cilat mbulohen me ushtrues detyre bëhet një zgjidhje e qëndrueshme me pozita të rregullta në pajtim me kërkesat ligjore.
- Ministri duhet t'i shtoj kontrollet për të siguruar se vlera e kontratave të jetë në përputhje me ofertën financiar të ofruar nga operatori ekonomik. Po ashtu, të rishikohet mundësia e korrigjimit të kontratës duke e harmonizuar me vlerën reale të ofertës financiare.

Ne do të vijmë në një vizitë në institucionin tuaj për të biseduar për telashet që i keni në zbatim të rekomandimeve si dhe për të parë secilin rekomandim se në cilën fazë është aktualisht: është realizuar plotësisht, është në proces të zbatimit apo nuk është zbatuar fare.

## ANEKS

### Rekomandimet e Auditorit për Ministrinë e Arsimit, Shkencës dhe Teknologjisë, që janë pjesë e raportit të Auditimit të Pasqyrave Financiare për vitin e përfunduar me datën 31 dhjetor 2017.

Për ministrin e Arsimit, Shkencës dhe Teknologjisë, Shyqiri Bytyqi

Nr.	Rekomandimet e Auditorit në raportin e Auditimit për PVF - 31.12.2017	Plotësisht	Në proces	Të pa-adresuara
1	Ministri duhet të siguroj se është bërë një analizë për t'i përcaktuar shkaqet për Theksim të Çështjes. Duhet të ndërmerren veprime konkrete lidhur me bartjen e pronësisë për shkollat e ndërtuara nga MASHt te komunat përkatëse dhe se këto pasuri duhet të largohen nga regjistri i pasurive të ministrisë.			
2	Ministri duhet të iniciojë rishikimin e Ligjit për Arsimin Parauniversitar në Republikën e Kosovës nr.04/L-032 dhe të udhëzimit administrativ nr.13/2016, me qëllim të shmangies së paqartësive për furnizim me tekste shkollore. Si dhe të mbajë në konsideratë, që projektet që për nga natyra i takojnë mallrave dhe shërbimeve të mos planifikohen në kategorinë e investimeve kapitale.			
3	Ministri të sigurojë se bëhet prezantimi i plotë dhe i saktë i detyrimeve kontingjente. Dhe se deklarata e bërë nga Zyrtari Kryesor Administrativ dhe ai Financiar, nuk duhet të nënshkruhet përveç nëse ndaj PFV-ve janë aplikuar të gjitha kontrollet e nevojshme.			
4	Ministri duhet të siguroj se bëhen analiza të mirëfillta ndaj kërkesave buxhetore për kategoritë ekonomike në mënyrë që përshtatjet buxhetore të jenë sa më të vogla, duke mos rrezikuar arritjen e objektivave të planifikuara.			
5	Ministri duhet të siguroj kontrole shtesë që regjistrimi i të hyrave vetanake bëhet në kode adekuate siç parashihet me planin kontabël.			
6	Ministri duhet të marrë masa të menjëhershëm që për pozitat të cilat mbulohen me ushtrues detyre bëhet një zgjidhje e qëndrueshme me pozita të rregullta në pajtim me kërkesat ligjore.			
7	Ministri duhet të siguroj që procedurat e prokurimit të zhvillohen me kohë për ta zgjedhur operatorin për			

	mirëmbajtje në mënyrë që të shmanget rreziku nga mosfunksionimi i SEMS-it.			
8	Ministri të siguroj që para zhvillimit të procedurave të prokurimit të merr aprovimet nga zyrtarët kyç për disponueshmëri të mjeteve.			
9	Ministri duhet të iniciojë një rishikim të brendshëm dhe të ndërmerr masat e duhura për të siguruar që dështimet e ngjashme nuk do të ndodhin në të ardhmen.			
10	Ministri duhet të siguroj se marrëveshjet e nënshkruara në mes Institutit të Historisë dhe hulumtuesve për hulumtimin e Historisë së Kosovës do të respektohen në përpikëri duke mos tejkaluar vlerat e tyre.			
11	Ministri duhet të siguroj që në raste të tilla të aplikohen procedura të prokurimit sipas kërkesave të parapara nga rregullat dhe udhëzuesit operativ të prokurimit.			
12	Ministri duhet të siguroj se me rastin e nënshkrimit të kontratave zyra e prokurimit të sigurohet se siguria e ekzekutimit të kontratës e mbulon periudhën e kërkuar të kontratës.			
13	Ministri duhet të siguroj se nuk do të hyj në obligime kontraktuale më shumë se sa ndarjet buxhetore.			
14	Ministri duhet t'i shtoj kontrollet për të siguruar se vlera e kontratave të jetë në përputhje me ofertën financiar të ofruar nga operatori ekonomik. Po ashtu, të rishikohet mundësia e korigjimit të kontratës duke e harmonizuar me vlerën reale të ofertës financiare.			
15	Ministri duhet të siguroj se në rastet e tejkallimit të sasive të cilat ndikojnë në çmimin total të kontratës zyra e prokurimit të bëjë ndryshimin e kontratës siç parashihet me rregullat dhe udhëzuesin operativ të prokurimit publik.			
16	Ministri duhet të siguroj se janë vendosur kontrollet e duhura të cilat mundësojnë që menaxhimi i pasurisë bëhet përmes regjistrimit të plotë dhe të saktë të SIMFK-së si dhe të sistemit të e-pasurisë.			
17	Ministri duhet t'i jap prioritet shlyerjes së obligimeve të vitit 2017, për shkak se ministria mund të paditet nga operatorët ekonomik, po ashtu duhet të siguroj regjistrim të saktë të obligimeve.			

18	Për t'iu shmangur situatave të ngjashme, Ministri duhet të siguroj që legjislacioni sekondar të jetë në harmoni me ligjet dhe të forcoj disiplinën financiare që të gjitha obligimet të paguhen me kohë.			
19	Ministri duhet të siguroj që është zbatuar plani i veprimit, i cili 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.			
20	Për të arritur përfitimin maksimal nga aktiviteti i auditimit të brendshëm, Ministri duhet të sigurojë se Plani i NJAB mbështetet në fushat me rrezik dhe ndihmon aktivitetet operative në vazhdim. Komiteti i Auditimit duhet t'i rishikoj rezultatet e auditimit të brendshëm dhe veprimet e ndërmarra nga menaxhmenti në lidhje me rekomandimet e auditimit të brendshëm.			
21	Ministri duhet të siguroj se është kryer një rishikim për të përcaktuar formën e raportimit financiar dhe operativ tek menaxhmenti i lartë. Ecuritë buxhetore, duke përfshirë të hyrat dhe shpenzimet, dhe plani i prokurimit duke përfshirë të gjitha programet e MASHT-it që kanë njësi të prokurimit duhet të jenë subjekt i raportimeve dhe rishikimeve të rregullta nga ana e MASHT-it dhe menaxhmenteve respektive.			

Nr.	Rekomandimet e dhëna në vitin 2016 (Të evidentuara në fund të raportit të auditimit për 2017)	Plotësisht	Në proces	Të pa-adresuara
1	Ministri duhet të bëjë një rishikim gjithëpërfshirës për të analizuar arsyet e theksimit të çështjes si regjistrimin e librave, regjistrimin e shkollave dhe keq klasifikimin.			
2	Plani i veprimit duhet të rishikohet dhe mbikëqyrja e zbatimit të bëhet në vazhdimësi.			
3	Pyetësori i vetëvlerësimit të plotësohet dhe Universitetet publike të hartojnë strategjitë e tyre.			
4	Pozita me ushtrues detyre brenda një periudhe të arsyeshme të plotësohen me staf të rregullt.			
5	Komiteti i auditimit të jetë më aktiv në monitorimin e NJAB-it.			
6	Klasifikimi i shpenzimeve të bëhet në pajtim me planin kontabël.			
7	Unifikimi i rregulloreve për të ardhura personale për kompensim të mësimdhënësve për provime.			
8	Vonesa në realizim të projekteve			



9	Procedimi i pagesave të bëhet sipas bazuar në procesin e rregulluar me rregulla financiare për ekzekutim të pagesave.			
10	Harmonizimi i bazës ligjore - UA për tekste shkollore			
11	Menaxhimi i dobët i regjistrave të pasurive.			
12	Menaxhimi i obligimeve.			