# KOMUNA E ZHELINËS

**Lloji i revizionit:**

Revizioni i raporteve financiare dhe revizioni i pajtueshmërisë

**Periudha:**

2022

**Mendimi i shprehur**

**Raportet financiare:** 630 637 930

**Pajtueshmëria:** 630 637

**Numri i llogarive:** 3

## Gjendjet kyçe të konstatuara:

- Komuna përdor pagesat me llogaritjet gjatë arkëtimit të kërkesave dhe pagesës së detyrimeve, që kontribuon që qarkullimi i pagesave të kryhet jashtë sistemit të thesarit
- Nuk është bërë përditësimi i vlerës së tregut të të gjitha pronave të paluajtshme në territorin e komunës dhe nuk është paraqitur realisht gjendja e kërkesave
- Planifikimi i buxhetit të komunës nuk bazohet në gjendjen dhe mundësitë reale të komunës
- Nuk janë siguruar fletë pronësitë si dëshmi e të drejtës së pronësisë së një pjese të pronës
- Komuna nuk i respekton dispozitat e marrëveshjes së partneritetit publik privat për ndriçimin publik
- Për ndërtimin e rrugëve komunale nuk janë siguruar raportet e inspektimit teknik dhe procesverbali për dorëzim-pranim të ndërtimeve
- Është kryer prokurimi i mallit – pllakave të betonit, ndërsa aktivitetet ndërtimore pa projekt dhe dokumentacion të projektit të përgatitur janë lëshuar nga bashkësitë lokale të komunës, pa mbikëqyrje të inxhinierit mbikëqyrës

## Dobësitë sistemore:

- nuk është përcaktu se në cilat afate personat juridikë të autorizuar për regjistrimin e automjeteve duhet të paguajnë taksën komunale për shfrytëzimin e rrugëve me mjete motorike në llogari të komunës;
- nuk është përcaktuar detyrim i shoqërisë tregtare përgjegjëse për shpërndarjen e energjisë elektrike e cila kryen arkëtimin e tatimit për përdorimin dhe mirëmbajtjen e ndriçimit publik nga mbajtësit e njehsorëve të njoftojnë komunat për numrin e tatim paguesve sipas kategorisë (numrit të njehsorëve) sipas numrit tarifor, i dhe për të hyrat e arkëtuara dhe kërkesat e papaguara mbi këtë bazë;
- Detyrimet ligjore për harmonizimin e gjendjes së regjistrit të patundshmërive me regjistrin të cilën e udhëheq Agjencia për kadastër të patundshmërive të Republikës së Maqedonisë së Veriut;
- Rregullim i pamjaftueshëm i qartë dhe i saktë i arkëtimit të të ardhurave të tjera në bazë të mbikëqyrjes, kontrollit dhe sigurimit të mjeteve të nevojshme për financimin e NJTKZ-së.

**Rekomandimet e dhënë: 16**

**Vërejtjet e dorëzuara:** Po ___ Jo √

**Përgjigjet e vërejtjeve:** Po ___ Jo √

**Link deri te raporti i revizionit:**

Mendimi pozitivë — Mendimi me rezervë — Mendim të pavolitshëm — I përmbajtur në dhënjen e mendimit