

18 mars 2026,
Prishtinë

Për: Bordin e Federatës së Basketbollit të Kosovës

Nga: Elvira Dushku, Sekretare e Përgjithshme, Federata e Basketbollit të Kosovës

CC: Arben Fetahu, Kryetar, Federata e Basketbollit të Kosovës

Lënda: Plan i veprimit për zbatimin e rekomandimeve të auditorit

I. HYRJE

Federata e Basketbollit të Kosovës (FBK), në kuadër të angazhimit të saj për përmirësimin e vazhdueshëm të menaxhimit financiar dhe administrativ, forcimin e kontrolleve të brendshme dhe sigurimin e transparencës institucionale, ka përgatitur këtë Plan të Veprimit për Zbatimin e Rekomandimeve të Auditorit, të evidentuara në Letrën e Menaxhmentit për vitin financiar 2025.

Ky plan ka për qëllim të përcaktojë veprimet konkrete për adresimin e rekomandimeve të auditorit, përgjegjësit për zbatim, afatet e realizimit dhe mekanizmat e monitorimit të masave të ndërmarra.

Plani i Veprimit shërben si dokument bazë për organizimin dhe përcjelljen e procesit të zbatimit të rekomandimeve, si dhe për përgatitjen e Raportit mbi Zbatimin e Rekomandimeve, i cili do të paraqesë gjendjen e realizimit të veprimeve të planifikuara.

II. QËLLIMI I PLANIT

Qëllimi i këtij plani është sigurimi i një qasjeje të strukturuar dhe të dokumentuar për adresimin e rekomandimeve të evidentuara në Letrën e Menaxhmentit për vitin financiar 2025, përmes ndërmarrjes së masave për përmirësimin e proceseve financiare, administrative dhe të kontrollit të brendshëm.

Nëpërmjet këtij plani synohet:

- Përmirësimi i saktësisë dhe harmonizimit të të dhënave financiare.
- Formalizimi dhe standardizimi i dokumentimit të avanseve të dhëna dhe të marra.
- Forcimi i kontrolleve të brendshme në proceset financiare.
- Sigurimi i zbatimit të Rregullores për Financa të FBK-së.
- Krijimi i evidencës së nevojshme për monitorimin dhe raportimin e zbatimit të rekomandimeve.
-

III. PLANI I VEPRIMIT PËR SECILIN REKOMANDIM

REKOMANDIMI NR. 1

Mospërputhja ndërmjet të dhënave të librit të madh dhe pasqyrës së pozitës financiare për llogaritë e arkëtueshme nga klubet

Çështja e evidentuar:

Në Letrën e Menaxhmentit për vitin financiar 2025 është evidentuar mospërputhje ndërmjet të dhënave të librit të madh dhe pasqyrës së pozitës financiare lidhur me llogaritë e arkëtueshme nga klubet.

Veprimet e planifikuara:

1. Të shqyrtohen dhe të harmonizohen të dhënat e librit të madh me pasqyrën e pozitës financiare për llogaritë e arkëtueshme nga klubet.
2. Të verifikohen regjistrimet kontabël dhe evidencat përkatëse të arkëtueshme.

3. Të zbatohen kontrole periodike për harmonizimin e të dhënave financiare dhe identifikimin në kohë të mospërputhjeve eventuale.
4. Të sigurohet dokumentimi i kontroleve dhe korigjimeve të realizuara, sipas nevojës.

Përgjegjës për zbatim:

Departamenti i Financave, nën mbikëqyrjen e Sekretares së Përgjithshme.

Afati i zbatimit:

Menjëherë për adresimin e çështjes së evidentuar dhe në vazhdimësi për kontrollet periodike.

Mënyra e monitorimit dhe verifikimit:

Krahasimi i të dhënave të librit të madh me pasqyrën e pozitës financiare dhe shqyrtimi i evidencës së kontroleve të realizuara.

Rezultati i synuar:

Sigurimi i harmonizimit, saktësisë dhe konsistencës së të dhënave financiare lidhur me llogaritë e arkëtueshme nga klubet.

REKOMANDIMI NR. 2

Dokumentimi i avanseve të dhëna

Çështja e evidentuar:

Mungesa e dokumentacionit formal për avanset e dhëna anëtarëve të Federatës, përfshirë dokumentimin e kërkesës, miratimit, pranimit dhe arsyetimit të përdorimit të mjeteve financiare.

Veprimet e planifikuara:

1. Të hartohen dhe të miratohen formularë standardë për avanset e dhëna.
2. Të përcaktohet përdorimi i formularëve për dokumentimin e çdo avansi të dhënë, sipas rastit.
3. Të dokumentohen kërkesa për avans, miratimi përkatës, pranimi i mjeteve dhe arsyetimi i përdorimit të tyre.
4. Të sigurohet që dokumentacioni mbështetës të ruhet dhe të jetë i qasshëm për kontrollin financiar.
5. Të monitorohet përdorimi dhe arsyetimi i avanseve në përputhje me procedurat e brendshme të Federatës.

Përgjegjës për zbatim:

Departamenti i Financave, në bashkëpunim me Sekretaren e Përgjithshme dhe personat përgjegjës për marrëveshjet financiare.

Afati i zbatimit:

Përgatitja e formularëve dhe zbatimi i tyre pas miratimit; në vazhdimësi për çdo avans të dhënë.

Mënyra e monitorimit dhe verifikimit:

Shqyrtimi i formularëve të plotësuar dhe dokumentacionit mbështetës për avanset e dhëna.

Rezultati i synuar:

Formalizimi i procesit të dokumentimit të avanseve të dhëna dhe forcimi i kontrollit të brendshëm.

Dokumentet mbështetëse:

Formulari për avanset e dhëna.

REKOMANDIMI NR. 3

Dokumentimi i avanseve të marra

Çështja e evidentuar:

Mungesa e dokumentacionit formal për avanset e marra nga Federata dhe nevoja për sigurimin e evidencës së qartë lidhur me kushtet, detyrimet dhe mënyrën e kthimit ose rregullimit të mjeteve.

Veprimet e planifikuara:

1. Të hartohen dhe të përdoren shabllone të standardizuara për dokumentimin e avanseve të marra.
2. Të dokumentohen kushtet dhe detyrimet e palëve për çdo avans të marrë, sipas natyrës së marrëveshjes.
3. Të përcaktohet mënyra e kthimit ose rregullimit të mjeteve financiare.
4. Të sigurohet evidencë e plotë dhe e përditësuar për avanset e marra dhe gjendjen e tyre.
5. Të forcohen kontrollet e brendshme lidhur me regjistrimin, monitorimin dhe rregullimin e këtyre transaksioneve.

Përgjegjës për zbatim:

Departamenti i Financave, në bashkëpunim me Sekretaren e Përgjithshme dhe personat përgjegjës për marrëveshjet financiare.

Afati i zbatimit:

Përgatitja e dokumentacionit dhe zbatimi i tij pas miratimit; në vazhdimësi për çdo avans të marrë.

Mënyra e monitorimit dhe verifikimit:

Shqyrtimi i marrëveshjeve të huazimit dhe dokumentacionit mbështetës të avanseve të marra.

Rezultati i synuar:

Formalizimi i dokumentimit të avanseve të marra dhe siguri i evidencës së përshtatshme për detyrimet financiare të Federatës.

Dokumentet mbështetëse:

Shablloni i marrëveshjes së huazimit.

REKOMANDIMI NR. 4

Procesi i përzgjedhjes së furnitorëve

Çështja e evidentuar:

Nevoja për sigurimin e një procesi të dokumentuar dhe të rregulluar të përzgjedhjes së furnitorëve për shërbime të rëndësishme të Federatës, në përputhje me Rregulloren për Financa të FBK-së.

Veprimet e planifikuara:

1. Të shqyrtohen kërkesat dhe procedurat e përcaktuara në Rregulloren për Financa të FBK-së lidhur me përzgjedhjen e furnitorëve.
2. Të sigurohet zbatimi i procedurave të brendshme gjatë përzgjedhjes dhe angazhimit të furnitorëve.
3. Të dokumentohet procesi i përzgjedhjes së furnitorëve, duke përfshirë dokumentacionin mbështetës të kërkuar.
4. Të sigurohet që angazhimi i furnitorëve të bëhet në pajtim me nevojat e Federatës, autorizimet përkatëse dhe rregullat e brendshme.

5. Të monitorohet zbatimi i vazhdueshëm i Rregullores për Financa të FBK-së në proceset e përzgjedhjes dhe angazhimit të furnitorëve.

Përgjegjës për zbatim:

Sekretarja e Përgjithshme dhe personat përgjegjës për financa, sipas kompetencave të përcaktuara në rregulloren e brendshme.

Afati i zbatimit:

Në vazhdimësi, për çdo proces të përzgjedhjes dhe angazhimit të furnitorëve.

Mënyra e monitorimit dhe verifikimit:

Shqyrtimi i dokumentacionit të përzgjedhjes së furnitorëve dhe verifikimi i pajtueshmërisë me Rregulloren për Financa të FBK-së.

Rezultati i synuar:

Sigurimi i një procesi të dokumentuar, të përgjegjshëm dhe në përputhje me rregullat e brendshme institucionale.

Dokumentet mbështetëse:

Rregullorja për Financa e Federatës së Basketbollit të Kosovës.

IV. PËRGJEGJËSIT DHE MEKANIZMAT E ZBATIMIT

Për zbatimin e këtij Plani të Veprimit, përgjegjësitë përcaktohen në bazë të natyrës së rekomandimeve dhe kompetencave të strukturave përkatëse të Federatës.

Sekretarja e Përgjithshme do të mbikëqyrë koordinimin e zbatimit të planit dhe do të sigurojë që veprimet e përcaktuara të adresohen nga personat përgjegjës.

Departamenti i Financave do të angazhohet në zbatimin e masave që lidhen me proceset kontabël, dokumentimin e avanseve, kontrollin financiar dhe evidencën e transaksioneve.

Personat përgjegjës për administrim dhe përzgjedhje të furnitorëve do të sigurojnë zbatimin e procedurave përkatëse në përputhje me Rregulloren për Financa të FBK-së.

Të gjitha masat e ndërmarra duhet të mbështeten me dokumentacion përkatës, në mënyrë që të mundësohet monitorimi dhe verifikimi i zbatimit të rekomandimeve.

V. MONITORIMI DHE RAPORTIMI

Zbatimi i Planit të Veprimit do të monitorohet në mënyrë periodike nga personat përgjegjës në kuadër të Federatës së Basketbollit të Kosovës.

Monitorimi do të përfshijë:

- Shqyrtimin e progresit në zbatimin e veprimeve të përcaktuara për secilin rekomandim.
- Verifikimin e dokumentacionit mbështetës të krijuar dhe të përdorur.
- Identifikimin e çështjeve eventuale që mund të ndikojnë në realizimin e veprimeve.
- Ndërmarrjen e masave shtesë, sipas nevojës, për adresimin e rekomandimeve.
- Përgatitjen e raportit mbi zbatimin e rekomandimeve, bazuar në veprimet e realizuara dhe evidencën përkatëse.

Raporti mbi Zbatimin e Rekomandimeve do të përgatitet pas realizimit të veprimeve të planifikuara dhe do t'i paraqitet Bordit të Federatës për shqyrtim dhe informim.

VI. PËRFUNDIM

Përmes këtij Plani të Veprimit, Federata e Basketbollit të Kosovës përcakton masat dhe veprimet e nevojshme për adresimin e rekomandimeve të evidentuara në Letrën e Menaxhmentit për vitin financiar 2025.

Zbatimi i planit synon të kontribuojë në përmirësimin e kontroleve të brendshme, forcimin e dokumentimit financiar, formalizimin e procedurave të avanseve dhe sigurimin e pajtueshmërisë me rregullat e brendshme të Federatës.

FBK-ja mbetet e përkushtuar në zbatimin e vazhdueshëm të masave për përmirësimin e menaxhimit financiar dhe administrativ, si dhe në sigurimin e transparencës dhe përgjegjshmërisë institucionale.

VII. MIRATIMI I PLANIT

Ky Plan i Veprimit i paraqitet Bordit të Federatës së Basketbollit të Kosovës për shqyrtim dhe miratim.

Me respekt,

Elvira Dushku

Sekretare e Përgjithshme

Federata e Basketbollit të Kosovës

