



Republika e Kosovës
Republika Kosova
Republic of Kosovo



Zyra Kombëtare e Auditimit
Nacionalna Kancelarija Revizije
National Audit Office

Br. Dokumenta: 21.6.7-2017-08

IZVEŠTAJ REVIZIJE
O GODIŠNJIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
SA POSEBNE SVHRE PROJEKTA “KOSOVSKO ZDRAVSTVO”
ZA PERIOD 01.01.2017 do 31.12.2017

Revizija na osnovu sporazuma za projekat finansiran sredstvima dodeljenim od Svetske Banke

Priština, Septembar 2018

Nacionalna Kancelarija Revizije Republike Kosovo je najviša institucija ekonomske i finansijske kontrole, koja prema Ustavu i zakonima zemlje uživa funkcionalnu, finansijsku i operativnu nezavisnost. Nacionalna Kancelarija Revizije obavlja revizije regularnosti i performanse i za svoj rad odgovara Skupštini Kosova.

Naša misija je da preko kvalitetnih revizija jačamo polaganje odgovornosti u javnoj upravi zarad korišćenje nacionalnih resursa na jedan efektivan, efikasan i ekonomičan način.

Mi obavljamo revizije u skladu sa međunarodno priznatim standardima revizije na javnom sektoru kao i sa najboljim evropskim praksama.

Izveštaji Nacionalne Kancelarije Revizije na direktan način promovišu polaganje odgovornosti javnih institucija pošto oni pružaju održivu osnovu za zahtevanje odgovornosti od strane menadžera svake budžetske organizacije. Tako mi povećavamo poverenje u trošenju javnih fondova i odigravamo aktivnu ulogu u obezbeđivanju interesa poreskih platiša i ostalih interesnih strana u povećanju javne odgovornosti.

Generalni Revizor je odlučio o mišljenju revizije o Godišnjem Finansijskom Izveštaju Projekta Kosovsko Zdravstvo u konsultaciji sa Pomoćnicom Generalnog Revizora Emine Fazliu, koja je nadgledala reviziju.

Izveštaj rezultat revizije izvršene od strane (vođe tima) Florë Berisha-Kutllovci i (člana tima) Ylber Sadiku pod upravljanjem Rukovodioca Departmana Revizije Bujar Bajraktari.

TABELA SADRŽAJA

Opšti sažetak	4
1 Delokrug i metodologija revizije	5
2 Godišnji finansijski izveštaji za posebne svrhe i mišljenje revizije.....	6
Dodatak I: Objašnjenja različitih vrsta mišljenja revizije primenjenih od strane NKR.....	8
Dodatak II: Finansijski izveštaji projekta za posebne svrhe za 2017 godinu	10

Opšti sažetak

Ovaj izveštaj rezimira glavna pitanja koja proističu sa revizije Godišnjih finansijskih izveštaja za Posebne svrhe projekta “Kosovsko Zdravstvo“ za period 01.01 2017 do 31.12.2017 (u daljem tekstu revidirani period), koji određuje Mišljenje koje je dato od strane Generalnog Revizora. Pregled finansijskih izveštaja za posebne svrhe za revidirani period izvršen je u skladu sa Međunarodnim standardima revizije Vrhovnih Institucija Revizije (MSVIR). Naš pristup je uključio testiranja i procedure koje su bile potrebne da dođemo do mišljenja u vezi sa finansijskim izveštajima.

Naša revizija se fokusira na:



Radnje koje su preduzete od strane Nacionalne Kancelarije Revizije za izvršenje revizije za revidirani period određene su u zavisnosti troškova koji su nastali u ovom periodu.

Nacionalna Kancelarija Revizije ceni visoki menadžment Ministarstva Zdravlja i osoblje projekta za saradnju tokom procesa revizije.

Mišljenje Generalnog Revizora

Ne modifikovano mišljenje sa Isticanjem Pitanja

Godišnji Finansijski Izveštaji za Posebne svrhe 2017 godinu *predstavljaju objektivno i istinit prikaz* u svim materijalnim aspektima.

Isticanje Pitanja

Skrećemo vam pažnju na činjenicu da su GFI pripremljeni prema principu računovodstva zasnovanog na gotovini.

Za opširnije vidite Odeljak 2.1 ovog Izveštaja.

Dodatak I, objašnjava različite vrste mišljenja koja se primenjuju od strane Nacionalne Kancelarije Revizije.

1 Delokrug i metodologija revizije

Uvod

Nacionalna Kancelarija Revizije (NKR) je odgovorna za obavljanje revizije regularnosti koje uključuje pregled i procenu finansijskih izveštaja i ostalih finansijskih podataka, kao i davanje mišljenja :

- Da li finansijski izveštaji za posebne svrhe pružaju pravilan i istinit prikaz finansijskih računa i pitanja za period revizije;
- Da li su sva spoljna sredstva iskorišćena u skladu sa relevantnim sporazumima o finansiranju;
- Da li su finansijski sistemi i transakcije u skladu sa primenljivim zakonima i pravilnicima u vezi sa sredstvima koja se izdvajaju od Svetske Banke;
- Da li je finansijski izveštaj u skladu sa zahtevima sporazuma između Republike Kosovo zastupljene od Ministarstva Finansija i Međunarodnog Udruženja za Razvoj;
- O usaglašenosti funkcija unutrašnje kontrole i unutrašnje revizije; i
- O svim pitanjima koje proističu iz ili se tiču revizije.

Metodologija revizije je fokusirana na pregledu finansijskih podataka i transakcija uključujući i prateću dokumentaciju. Odredili smo nivo detaljnih testova, koji su potrebni za obezbeđivanje dokaza koji potkrepljuju mišljenje GR-a.

Nalazi revizije se ne trebaju smatrati kao opšti pregled svih slabosti koje mogu postojati, ili pak svih poboljšanja koja se mogu izvršiti na sistemima i postupcima koje su delovale. Na izveštaju će se navesti nalazi koji su deo mišljenja o finansijskim izveštajima. A nalazi koji se tiču aspekta finansijskog upravljanja, funkcionisanja unutrašnje kontrole i pitanja usaglašenosti biće sažeta u pismu za menadžment.

2 Godišnji finansijski izveštaji za posebne svrhe i mišljenje revizije

Uvod

Naš pregled godišnjih finansijskih izveštaja za posebne svrhe uzima u obzir usaglašenost sa okvirom izveštavanja u skladu sa sporazumom kao i kvalitet i tačnost informacija koje su predstavljene finansijskim izveštajima.

2.1 Mišljenje Revizije

Ne- modifikovano mišljenje sa isticanjem pitanja

Revidirali smo finansijske izveštaje za posebne svrhe projekta koji je finansiran od Svetske Banke "Kosovsko Zdravstvo" za period 01.01 2017 do 31.12.2017, koji uključuju izveštaj izvora fondova i ostvarenih troškova, izveštaj o apliciranju za podizanje fondova, i obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, godišnji finansijski izveštaji za posebne svrhe u vezi sa projektom godinu "Kosovsko Zdravstvo" za period 01.01 2017 do 31.12.2017, predstavljaju pravilan i istinit prikaz u svim materijalnim aspektima, u skladu sa zahtevima za izveštavanje koji su navedeni u sporazumu između stranaka, poštujući načela računovodstvu zasnovanom na gotovom novcu.

Osnova za Mišljenje

Revizija je izvršena u skladu sa Međunarodnim Standardima Vrhovnih Institucija Revizije (MSVIR). Prema ovim standardima naše odgovornosti su opisane ispod kod dela 'Odgovornosti Revizora za Reviziju Finansijskih Izveštaja'. Verujemo da su dokazi revizije koje smo prikupili dovoljni i odgovarajući za obezbeđivanje osnove za naše mišljenje.

Isticanje Pitanja – Osnova za računovodstvo

Želimo da vam skrenemo pažnju vezano za belešku 2 GFI-a, koja objašnjava osnovu za računovodstvo u ovim finansijskim izveštajima. Ovi izveštaju su pripremljeni u skladu sa MSRJS računovodstvu zasnovanom na gotovini i njihov cilj je da pomažu Ministarstvu da ispuni svoje zahteve od Svetske Banke. Pored toga moguće je da ovi finansijski izveštaji ne budu pogodni za neku drugu svrhu. Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa ovim pitanjem:

Odgovornost Menadžmenta i osoba koje su odgovorne za upravljanje

Menadžment Ministarstva Zdravlja kao izvršilac odgovorno je za pripremu i tačno predstavljanje Finansijskih Izveštaja za posebne svrhe u skladu sa sporazumom koji je potpisna između Republike Kosovo zastupljeno od Ministarstva Finansija i Međunarodnog Udruženja za Razvoj, ove informacije se sastoje od Izveštaj o fondovima i njihovom korišćenju kao i od izveštaja o podizanju fondova i obelodanjivanja.

Odgovornost Generalnog Revizora za reviziju

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje na osnovu naše revizije finansijskih izveštaja za posebne svrhe. Revizija je izvršena u skladu sa MSVIR. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju kako bismo stekli razumnu sigurnost o tome da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno pogrešna prikazivanja

Razumna sigurnost je visoki stepen sigurnosti međutim ne garantuje da će revizija koja se vrši u skladu sa MSVIR uvek identifikovati svako materijalno pogrešno prikazivanje koje može postojati. Materijalno pogrešna prikazivanja se mogu pojaviti usled prevare ili greške a smatraju se materijalnim ukoliko, pojedinačno ili u grupi mogu da utiču na odluke koje se donose na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobijanja dokaza u vezi sa finansijskim informacijama i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izabrani postupci zavise od procene revizora, uključujući i procenu rizika od materijalno pogrešnih prikazivanja u finansijskom izveštaju kako usled prevare tako usled greške. Tokom procene rizika, revizor uzima u obzir unutrašnje kontrole koje su relevantne za sastavljanje finansijskih izveštaja od strane entiteta, kako bi dizajnirao revizorske postupke koje su odgovarajući za okolnosti entiteta, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti unutrašnjih kontrola entiteta.

Revizija uključuje i procenu prikladnosti korišćenih računovodstvenih politika, opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane menadžmenta, kao i procenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Dodatak I: Objašnjenja različitih vrsta mišljenja revizije primenjenih od strane NKR

(odlomak od MSVIR 200)

Vrsta mišljenja

147. Revizor treba da izrazi **jedno ne-modifikovano mišljenje revizije ukoliko** se zaključi da su finansijski izveštaji pripremljeni, sa svih materijalnih gledišta u skladu sa važećim finansijskim okvirom.

Ukoliko revizor zaključi da, na osnovu prikupljenih dokaza revizije, finansijski izveštaji kao celina nisu bez materijalnih grešaka, ili nije u mogućnosti da dobije dovoljno odgovarajućih dokaza revizije da bi zaključio da su finansijski izveštaji kao celina bez materijalnih grešaka, revizor treba da izmeni mišljenje revizije na izveštaju revizora u skladu sa odeljkom "Određivanje vrste modifikacije mišljenja revizora".

148. Ukoliko finansijski izveštaji pripremljeni u skladu sa zahtevima okvira prikazivanja, ne postignu pravično prikazivanje, revizor treba da razmotri pitanje sa menadžmentom, i na osnovu zahteva primenljivog okvira finansijskog izveštavanja i načina na koji je to pitanje rešeno, da odredi da li je neophodno da se izmeni mišljenje revizije.

Modifikacije mišljenja revizije na revizorskom izveštaju

151. Revizor treba da modifikuje mišljenje revizije na revizorskom izveštaju ukoliko se zaključi da, na osnovu prikupljenih dokaza revizije, finansijski izveštaji kao celina nisu bez materijalnih grešaka, ili nije u mogućnosti da dobije dovoljno odgovarajućih dokaza revizije da bi zaključio da su finansijski izveštaji kao celina bez materijalno pogrešnih prikazivanja. Revizori mogu dati tri vrste modifikovanih mišljenja revizije: kvalifikovano mišljenje, protivno mišljenje i odricanje od mišljenja.

Određivanje vrste modifikacije koje se čini revizorskom mišljenju

152. Odluka o tome koja vrsta modifikovanog mišljenja je prikladna, zavisi od:

- prirode pitanja koje je dovelo do modifikacije - što podrazumeva, da li su finansijski izveštaji sadrže materijalno pogrešna prikazivanja ili, u slučaju da je bilo nemoguće prikupiti dovoljno odgovarajućih dokaza revizije, mogu sadržati materijalno pogrešna prikazivanja; i
- sud revizora o rasprostranjenosti uticaja ili mogućih uticaja pitanja na finansijskim izveštajima.

153. Revizor treba da izrazi **kvalifikovano mišljenje ukoliko**: (1) nakon dobijanja dovoljno odgovarajućih i prikladnih dokaza revizije, revizor zaključuje da netačne tvrdnje, pojedinačno ili zajednički, su materijalne, ali nisu rasprostranjene, na finansijskim izveštajima; ili (2) revizor nije

bio u stanju da dobije dovoljno odgovarajućih dokaza revizije na osnovu kojih može da podrži jedno mišljenje revizije, ali zaključuje da uticaj na finansijskim izveštajima bilo kojih neotkrivenih netačnih tvrdnji mogu biti materijalne ali ne i rasprostranjene.

154. Revizor treba da izrazi **protivno mišljenje ukoliko**, nakon dobijanja dovoljno odgovarajućih dokaza revizije, revizor zaključuje da netačne tvrdnje, pojedinačno ili zajednički, su materijalne i rasprostranjene na finansijskim izveštajima.

155. Revizor treba da izrazi **odricanje od mišljenja ukoliko**, pošto nije bio u stanju da dobije dovoljno odgovarajućih dokaza revizije na osnovu kojih može da podrži mišljenje revizije, revizor zaključuje da uticaj na finansijskim izveštajima bilo kojih neotkrivenih netačnih tvrdnji mogu biti materijalne i rasprostranjene. Ukoliko nakon prihvatanja angažovanja, revizor postaje svestan da je menadžment nametnuo ograničenje na delokrug revizije za koju revizor smatra da će verovatno dovesti do potrebe izražavanja kvalifikovanog mišljenja ili odricanje od mišljenja o finansijskim izveštajima, revizor treba da zahteva od menadžmenta da ukloni to ograničenje.

156. Ukoliko revizor daje modifikovano mišljenje, revizor će takođe modifikovati naslov kako bi odgovarao vrsti izraženog mišljenja revizije. MSVIR 1705 pruža dodatna uputstva o specifičnom jezičnom izražavanju koje će se koristiti kada se izdaje mišljenje i kada se opisuje odgovornost revizora. Takođe sadrži ilustrovane primere izveštaja.

Paragrafi Isticanja Pitanja i paragrafi Ostalih Pitanja na revizorskom izveštaju

157. Ukoliko revizor smatra potrebnim da skrene pažnju na pitanje prikazano ili obelodanjeno na finansijskim izveštajima koja je od velikog značaja za njihovo razumevanje finansijskih izveštaja, ali postoje dovoljno prikladnih dokaza da to pitanje nije materijalno pogrešno prikazano na finansijskim izveštajima, revizor će u revizorskom izveštaju uključiti jedan paragraf o Isticanju Pitanja. Isticanje Pitanja se treba odražavati samo na informaciju prikazanu ili obelodanjenu na finansijskim izveštajima.

158. Paragraf o isticanju pitanja treba:

- da se uključi odmah nakon mišljenja revizije;
- da koristi naslov "Isticanje Pitanja" ili neki drugi prikladni naslov;
- da uključi jasnu referencu na pitanje koje se ističe i da naznači gde se mogu naći relevantna obelodanjivanja na finansijskim izveštajima koja u potpunosti opisuju to pitanje; i
- ukazati da revizorsko mišljenje nije modifikovano u odnosu na istaknuto pitanje.

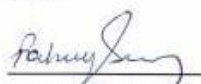
159. Ukoliko revizor smatra neophodnim da komunicira određeno pitanje, osim onih koje su predstavljene ili obelodanjene u finansijskim izveštajima, koja po prosudi revizora je važna za korisniku cilju shvatanja revizije, a pod uslovom da to nije zabranjeno zakonom ili pravilima, treba da se pripremi paragraf sa naslovom "Ostala Pitanja", ili nekim drugim pogodnim naslovom. Ovaj paragraf treba da se pojavi odmah iza mišljenja i nakon svakog pasusa kod Isticanja Pitanja.

Dodatak II: Finansijski izveštaji projekta za posebne svrhe za 2017 godinu

Statement of Sources and Uses of Funds For the Year ended December 31, 2017 (In EUR unless otherwise stated)

Kosovo Health Project
IDA Credit No. 5442-XK

Sources and uses	Notes	Period ended			Up to	Cumulative
		31-Dec-17	31-Dec-16	31-Dec-15	May 13, 2014 (Inception date) to December 31, 2014	from May 13, 2014 (Inception date) to: December 31, 2017
Sources of Funds:						
IDA Credit No. 5442 - XK funding	4	495,467.36	56,736.65	31,323.48	-	583,527.49
Temporary advances by Government of Kosovo	5	345,512.01	1,556,608.45	25,413.17	31,323.48	1,958,857.11
Total sources		840,979.37	1,613,345.10	56,736.65	31,323.48	2,542,384.60
Uses of Funds:						
Goods	6	(161,237.60)	(1,330,845.46)	(4,160.00)	-	(1,496,243.06)
Technical Services	7	-	-	-	(11,095.00)	(11,095.00)
Consulting services	8	(269,013.49)	(265,864.03)	(47,599.84)	(20,228.48)	(602,705.84)
Training and workshop	9	-	(12,818.00)	(4,111.75)	-	(16,929.75)
Incremental Costs	10	(11,400.20)	(3,817.61)	(865.06)	-	(16,082.87)
Capitation payments	11	(397,938.14)	-	-	-	(397,938.14)
Total uses		(839,589.43)	(1,613,345.10)	(56,736.65)	(31,323.48)	(2,540,994.66)
Exchange rate differences	13	(1,389.94)	-	-	-	(1,389.94)
Balance at the end of the year		(840,979.37)	(1,613,345.10)	(56,736.65)	(31,323.48)	(2,542,384.60)



Fatime ARËNLIU QOSAJ
Project Coordinator




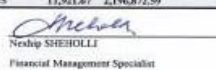
Nexhip SHEHOLLI
Financial Management Specialist

Accumulated statement of expenditures
 Supplementary schedule for the period May 13, 2014 to December 31, 2017
(In EUR unless otherwise stated)

Kosovo Health Project
IDA Credit No. 5442-KK

Withdrawal application	Type of application	Appl. Pym. Amt	Disbursed in Euro	Goods	Consulting services	Technical services	Capitalization payments	Training	Incremental operating costs	SOE	Deducted	Date received	Value date
KHP/06	Reimbursement	211,293.55	211,293.55		36,815.65		172,504.70		2,173.20	211,293.55		17-Jan-17	26-Jun-17
KHP/05	Reimbursement	284,173.81	284,173.81	176,000.00	147,117.01				1,056.80	284,173.81		28-Mar-17	4-Apr-17
KHP/04	Reimbursement	1,513,849.50	1,513,849.50	1,328,825.22	181,143.28				3,881.00	1,513,849.50		1-Aug-17	23-Aug-17
KHP/03	Reimbursement	99,495.60	99,495.60	2,020.24	93,529.75				3,945.61	99,495.60		20-Dec-17	28-Dec-17
KHP/02	Reimbursement	€ 56,736.65	56,736.65	4,160.00	47,599.84			4,111.75	865.00	56,736.65		7-Apr-16	27-Apr-16
KHP/01	Reimbursement	€ 31,323.48	31,323.48		20,328.48	11,095.00				31,323.48		23-Oct-15	5-Nov-15
Total reimbursement		2,196,872.59	2,196,872.59	1,471,005.46	526,434.01	11,095.00	172,304.70	4,111.75	11,921.67	2,196,872.59			
DP	Direct payment												
Total DP													
IDA Credit No. 5442 funding		2,196,872.59	2,196,872.59	1,471,005.46	526,434.01	11,095.00	172,304.70	4,111.75	11,921.67	2,196,872.59			


 Fatime ARENIJU
 Project Coordinator


 Neshir SHEHOLLI
 Financial Manager Specialist

1) General (continued)			
IDA Credit No.5442-XK			
Category	Amount of the financing allocated	Amount Equivalent	% of expenditures to be financed
	(expressed in SDR)	(expressed in \$US)	(inclusive of taxes)
1) Goods, non-consulting services, consultants' services Training and Operating costs for the Project, including audits	8,411,000	12,998,800	100%
2) Capitation Payments under Part B of the Project	8,089,000	12,501,200	100%
Total amount	16,500,000	25,500,000	
Date Payment Due	Principal Amount of the Credit repayable (expressed as a percentage)*		
On each April 15 and October 15, in each year:			
Commencing on October 15, 2019, to and including, April 15, 2029	1.65%		
Commencing April 15, 2029, to and including, April 15, 2039.	3.35%		

KOSOVO HELTH PROJECT

(IDA Credit no. 5442-XK)

Notes to Statement of Sources and Uses of Funds*(in EUR unless otherwise stated)***1) IDA Credit No. 5442-XK funding**

IDA funding is composed are detailed as follows

Credit	Year ended	Year ended	Year ended	
	31-Dec-17	31-Dec-16	31-Dec-15	
Reimbursements	495,467.36	56,736.65	31,323.48	
Direct payments		-	-	
Total	495,467.36	56,736.65	31,323.48	583,527.49

KOSOVO HELTH PROJECT

(IDA Credit no. 5442-XK)

Notes to Statement of Sources and Uses of Funds*(in EUR unless otherwise stated)***1) Temporary advances received by government of Kosovo**

The temporary advances received by Government of Kosovo are detailed as follows:

Financed by:	Year ended	Year ended	Year ended	Year ended
	31-Dec-17	31-Dec-16	31-Dec-15	31-Dec-14
Temporary advances received by GOK	345,512.01	1,556,608.45	25,413.17	31,323.48
Total	345,512.01	1,556,608.45	25,413.17	31,323.48

KOSOVO HELTH PROJECT			
(IDA Credit no. 5442-XK)			
Notes to Statement of Sources and Uses of Funds			
<i>(in EUR unless otherwise stated)</i>			
6) Goods			
Item	Year ended 31-Dec-17	Year ended 31-Dec-16	Year ended 31-Dec-15
Computers		-	4,160.00
Office Furniture		2,020.24	-
IT Equipment	25,237.60	31,115.20	-
Contracts for Medical Equipment L-2 Diagnostic equipment		328,000.00	-
Medical Equipment L-2 - Customs expense		14,146.06	-
Medical Equipment L-1	136,000.00	758,330.35	-
Medical Equipment L-3&L-5		190,038.00	-
Medical Equipment L-3&L-5 - Customs expense		7,195.61	-
Total	161,237.60	1,330,845.46	4,160.00
KOSOVO HELTH PROJECT			
(IDA Credit no. 5442-XK)			
Notes to Statement of Sources and Uses of Funds			
<i>(in EUR unless otherwise stated)</i>			
8) Consultant services			
Item	Year ended 31-Dec-17	Year ended 31-Dec-16	Year ended 31-Dec-15
PCU project manager	18,734.40	19,689.60	21,600.00
Financial management specialist	14,630.40	15,353.60	16,800.00
Procurement Specialist	12,578.40	13,185.60	9,199.84
Personal income tax PCU project manager	1,785.60	1,190.40	-
The employee pension contribution PCU	1,080.00	720.00	-
The employer pension contribution PCU	1,080.00	720.00	-
Personal income tax FMS	1,329.60	886.40	-
The employee pension contribution FMS	840.00	560.00	-
The employee pension contribution FMS	840.00	560.00	-
Personal income tax PS	1,101.60	734.40	-
The employee pension contribution PS	720.00	480.00	-
The employee pension contribution PS	720.00	480.00	-
Support to the MoH to develop design parameters for an outpatient drug benefit system	97,041.05	94,902.68	-
Support to the MoH to develop design parameters for an outpatient drug benefit system		26,070.00	-
Improving Quality of Care	97,144.44	73,122.35	-
Improving Quality of Care	1,389.94	13,200.00	-
External Audit for KHP	1,688.00	1,688.00	-
External Audit for KHP grant	-	2,321.00	-
External Technical Audit KHP for CBPP	17,700.00		-
Total	270,403.43	265,864.03	47,599.84

KOSOVO HELTH PROJECT			
(IDA Credit no. 5442-XK)			
Notes to Statement of Sources and Uses of Funds			
<i>(in EUR unless otherwise stated)</i>			
9) Training and workshop			
Item	Year ended 31-Dec-17	Year ended 31-Dec-16	Year ended 31-Dec-15
Training of PCU project manager	-	-	747.15
Training Financial management specialist	-	-	758.65
Training Procurement Specialist	-	-	600.32
Training of UKCK-biochemist	-	-	878.98
Training of chief of budget and administration department	-	-	946.65
Workshop		-	180
Study Tour MoH in Ankara -Turkey	-	12,818.00	-
Total	0.00	12,818.00	4,111.75

KOSOVO HELTH PROJECT			
(IDA Credit no. 5442-XK)			
Notes to Statement of Sources and Uses of Funds			
<i>(in EUR unless otherwise stated)</i>			
10) Incremental operating costs			
Expenditures for incremental operating costs are detailed as follows:			
Item	Year ended 31-Dec-17	Year ended 31-Dec-16	Year ended 31-Dec-15
Mobile phone and postal expenses	960.00	960.00	320.00
Office supplies	-	947.53	149.66
Costs for meetings and conferences	9,840.20	1,054.90	295.40
Publications of advertisements	600.00	855.18	100.00
Total	11,400.20	3,817.61	865.06

KOSOVO HELTH PROJECT			
(IDA Credit no. 5442-XK)			
Notes to Statement of Sources and Uses of Funds			
<i>(in EUR unless otherwise stated)</i>			
11) Capitation Payments			
Item	Year ended	Year ended	Year ended
	31-Dec-17	31-Dec-16	31-Dec-15
Capitation paymenmts	397,938.14	-	-
	-	-	-
Total	397,938.14	-	-

KOSOVO HELTH PROJECT			
(IDA Credit no. 5442-XK)			
Notes to Statement of Sources and Uses of Funds			
<i>(in EUR unless otherwise stated)</i>			
12) Expendiyure by sources of funds			
Item	IDA Credit No. 5442 - XK funding	Temporary advances from GOK	Total December 31, 2017
Goods	-	161,237.60	161,237.60
Consultant services	-	269,013.49	267,573.49
Training & workshop	-	-	-
Exchange rate differences	-	1,389.94	1,389.94
Incremental operation costs	-	11,400.20	12,840.20
CBPP payment	-	397,938.14	397,938.14
Total 31.12.2016	-	840,979.37	840,979.37

KOSOVO HELTH PROJECT							
(IDA Credit no. 5442-XK)							
Notes to Statement of Sources and Uses of Funds							
<i>(in EUR unless otherwise stated)</i>							
13) Expenditures by parts							
Parts	Goods	Technical services	Consulting services	Training &work shop	Incremental operating costs	Capitation paymenmts	Total 31.12.2017
Part A Improving Financial Protection and Quality of Care	161,237.60	-	270,403.43	-	11,400.20	397,938.14	840,979.37
1 Provision of support to improve financial protection against health care costs	136,000.00	-	97,041.05	-	-	-	233,041.05
2 Provision of support to improve the quality of health care and service delivery	25,237.60	-	98,534.38	-	-	-	123,771.98
3 Carrying out annual Independent Technical Audits	-	-	19,388.00	-	-	-	19,388.00
Part B Strengthening Primary Care	-	-	-	-	-	397,938.14	397,938.14
Part C Project Management	-	-	55,440.00	-	11,400.20	-	60,397.85
Total 31.12.2017	161,237.60	-	270,403.43	-	11,400.20	397,938.14	840,979.37
Total 31.12.2016	1,330,845.46	-	265,864.03	12,818.00	3,817.61	-	1,613,345.10
Total 31.12.2015	4,160.00	-	47,599.84	4,111.75	865.06	-	56,736.65

Accumulated statement of expenditures													
Supplementary schedule for the period May 13, 2014 to December 31, 2017													
Withdrawal application	Type of application	Appl. Pym. Amt	Disbursed in Euro	Goods	Consulting services	Technical services	Capitation paymenmts	Training	Incremental operating costs	SOE	Deducted	Date received	Value date
KHP/06	Reimbursement	211,293.55	211,293.55		36,815.65		172,304.70		2,173.20	211,293.55		17-Jan-17	26-Jan-17
KHP/05	Reimbursement	284,173.81	284,173.81	136,000.00	147,117.01				1,056.80	284,173.81		28-Mar-17	4-Apr-17
KHP/04	Reimbursement	1,513,849.50	1,513,849.50	1,328,825.22	181,143.28				3,881.00	1,513,849.50		1-Aug-17	23-Aug-17
KHP/03	Reimbursement	99,495.60	99,495.60	2,020.24	93,529.75				3,945.61	99,495.60		20-Dec-17	28-Dec-17
KHP/02	Reimbursement	€ 56,736.65	56,736.65	4,160.00	47,599.84	-	-	4,111.75	865.06	56,736.65	-	7-Apr-16	27-Apr-16
KHP/01	Reimbursement	€ 31,323.48	31,323.48	-	20,228.48	11,095.00	-	-	-	31,323.48	-	23-Oct-15	5-Nov-15
Total reimbursement		2,196,872.59	2,196,872.59	1,471,005.46	526,434.01	11,095.00	172,304.70	4,111.75	11,921.67	2,196,872.59	-		
DP	Direct payment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total DP		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IDA Credit No. 5442 funding		2,196,872.59	2,196,872.59	1,471,005.46	526,434.01	11,095.00	172,304.70	4,111.75	11,921.67	2,196,872.59	-		