



Republika e Kosovës
Republika Kosova
Republic of Kosovo



Zyra Kombëtare e Auditimit
Nacionalna Kancelarija Revizije
National Audit Office

Nr. i Dokumentit: 21.6.7-2017-08

RAPORT I AUDITIMIT
PËR PASQYRAT FINANCIARE PËR QËLLIME TË VECANTA PËR
PROJEKTIN "SHËNDETËSIA KOSOVARE"
PËR PERIUDHËN E PËRFUNDUAR ME 31 DHJETOR 2017

Auditim në bazë të marrëveshjes për projektin e financuar nga mjetet e ndara prej Bankës Botërore

Prishtinë, shtator 2018

Zyra Kombëtare e Auditimit e Republikës së Kosovës është institucioni më i lartë i kontrollit ekonomik e financiar, i cili me Kushtetutën dhe ligjet e vendit gëzon pavarësi funksionale, financiare dhe operative. Zyra e Kombëtare e Auditimit kryen auditime të rregullsisë dhe të performancës dhe për punën e vet i jep llogari Kuvendit të Kosovës.

Misioni ynë është që përmes auditimeve cilësore të fuqizojmë llogaridhënien në administratën publike për përdorimin efektiv, efikas dhe ekonomik të burimeve kombëtare.

Ne kryejmë auditime në përputhje me standardet e njohura ndërkombëtare të auditimit në sektorin publik si dhe me praktikatat e mira evropiane.

Raportet e Zyrës Kombëtare të Auditimit promovojnë drejtpërsëdrejti llogaridhënien e institucioneve publike pasi që ato ofrojnë bazë të qëndrueshme për të kërkuar llogari nga menaxherët e çdo organizate buxhetore. Në këtë mënyrë ne rrisim besimin në shpenzimin e fondeve publike dhe luajmë një rol aktiv në sigurimin e interesit të taksapaguesve dhe të palëve tjera të interesit në rritjen e përgjegjësisë publike.

Auditori i Përgjithshëm ka vendosur në lidhje me opinionin e auditimit për Raportin Vjetor Financiar për Projektin Shëndetësia Kosovare, në konsultim me Ndihmës Auditorin e Përgjithshëm Emine Fazliu, e cila e ka mbikëqyrur auditimin.

Raporti është rezultat i auditimit të kryer nga Florë Berisha-Kutllovci (udhëheqëse ekipi) dhe Ylber Sadiku (anëtare), nën menaxhimin e Udhëheqësit të Departamentit të Auditimit Bujar Bajraktari.

TABELA E PËRMBAJTJES

Përmbledhje e përgjithshme.....	4
1 Fushëveprimi dhe metodologjia e auditimit	5
2 Pasqyrat financiare vjetore për qëllime të veçanta dhe opinionimi i auditimit	6
Shtojca I: Shpjegim i llojeve të ndryshme të opinioneve të aplikuara nga ZKA	8
Shtojca II: Pasqyrat Financiare për Qëllime të Veçanta Vjetore të projektit për vitin 2017.10	

Përmbledhje e përgjithshme

Ky raport përmbledh çështjet kryesore që dalin nga auditimi i Pasqyrave Financiare Vjetore për Qëllime të Veçanta për projektin 'Shëndetësia Kosovare', për periudhën 01.01.2017 deri më 31.12.2017, (më tutje periudha audituese) i cili e përcakton Opinionin e dhënë nga Auditori i Përgjithshëm. Ekzaminimi i pasqyrave financiare për qëllime të veçanta për periudhën audituese është kryer në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Institucioneve Supreme të Auditimit (SNISA). Qasja jonë ka përfshirë testet dhe procedurat, të cilat ishin të nevojshme për të arritur në një opinion lidhur me raportin financiar.

Auditimi ynë është fokusuar në:



Puna e ndërmarrë nga Zyra e Kombëtare e Auditimit për të përfunduar auditimin për periudhën audituese është përcaktuar varësisht nga shpenzimet e ndodhura për këtë periudhë.

Zyra Kombëtare e Auditimit vlerëson Menaxhmentin e Ministrisë së Shëndetësisë dhe stafin e Projektit, për bashkëpunim gjatë procesit të auditimit.

Opinion i Auditorit të Përgjithshëm

Opinion i pamodifikuar me theksim të çështjes

Pasqyrat Financiare Vjetore për Qëllime të Vecanta *paraqesin një pamje të drejtë dhe të vërtetë* në të gjitha aspektet materiale.

Theksimi i çështjes

Dëshirojm të tërheqim vëmendjen tuaj për faktin se PFV ishin përgatitur sipas bazës së kontabilitetit në para të gatshme.

Më gjerësisht shih pjesën 2.1 të këtij raporti.

Shtojca I, shpjegon llojet e ndryshme të opinioneve të aplikuara nga Zyra Kombëtare e Auditimit.

1 Fushëveprimi dhe metodologjia e auditimit

Hyrje

Zyra Kombëtare e Auditimit (ZKA) është përgjegjëse për kryerjen e auditimit të rregullsisë që përfshin ekzaminimin dhe vlerësimin e raportit financiar dhe të dhënave tjera financiare, si dhe dhënien e opinionit:

- Nëse pasqyrat financiare për qëllime të veçanta japin një pamje të drejtë dhe të vërtetë të llogarive dhe çështjeve financiare për periudhën e auditimit;
- Nëse të gjitha fondet e jashtme janë përdorur në përputhje me kushtet e marrëveshjeve përkatëse të financimit;
- Nëse të dhënat, sistemet dhe transaksionet financiare janë në pajtim me ligjet dhe rregulloret në zbatim për fondet e ndara nga Banka Botërore;
- Nëse pasqyrat financiare janë në pajtim me kërkesat e marrëveshjes ndërmjet Republikës së Kosovës përfaqësuar nga Ministri i Financave dhe Asociacionit Ndërkombëtar për Zhvillim;
- Për përshtatshmërinë e funksioneve të kontrollit të brendshëm; dhe
- Për të gjitha çështjet të cilat dalin apo kanë të bëjnë me auditimin.

Metodologjia e auditimit është fokusuar në ekzaminimin e të dhënave dhe transaksioneve financiare, përfshirë dokumentacionin mbështetës. Ne kemi përcaktuar nivelin e testeve të hollësishme, që janë të nevojshme për të siguruar dëshmitë që mbështesin opinionin e AP-së.

Të gjeturat e auditimit nuk duhet të konsiderohen si një pasqyrë gjithëpërfshirëse e të gjitha dobësive që mund të ekzistojnë, apo e të gjitha përmirësimeve që mund të bëhen në sistemet dhe procedurat që kanë operuar. Në raport do të vendosen gjetjet që janë pjesë e opinionit për pasqyra financiare. Ndërsa gjetjet që kanë të bëjnë me aspektin e menaxhimit financiar, funksionimi e kontrollit të brendshëm dhe çështjet e pajtueshmërisë do të përmbliidhen në letërmenaxhment.

2 Pasqyrat financiare vjetore për qëllime të veçanta dhe opinionin e auditimit

Hyrje

Auditimi ynë i pasqyrave vjetore financiare për qëllime të veçanta merr parasysh pajtueshmërinë me kërkesat për raportim konform marrëveshjes si dhe cilësinë dhe saktësinë e informacionit të prezantuar në pasqyra financiare.

2.1 Opinioni i auditimit

Opinionin e pamodifikuar me theksim të çështjes

Ne kemi audituar pasqyrat financiare për qëllime të veçanta të projektit 'Shëndetësia Kosovare', të financuar nga Banka Botërore, për periudhën 01.01.2017 deri më 31.12.2017, që përfshijnë një përmbledhje të burimit të fondeve dhe shpenzimeve të realizuara, pasqyrën e aplikimeve për tërheqjen e fondeve dhe shpalosjet.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare për qëllime të veçanta në lidhje me projektin 'Shëndetësia Kosovare' për periudhën 01.01.2017 deri më 31.12.2017, paraqesin një pamje të drejtë dhe të vërtetë në të gjitha aspektet materiale, në përputhje me kërkesat për raportim në marrëveshjen në mes të palëve, duke respektuar parimet kontabilitetit të bazuar në para të gatshme.

Baza për opinionin

Auditimi është kryer në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Institucioneve Supreme të Auditimit (SNISA). Sipas këtyre standardeve, përgjegjësitë tona janë përshkruar më poshtë tek pjesa 'Përgjegjësitë e Auditorit për Auditimin e Pasqyrave Financiare'. Besojmë se dëshmitë e auditimit që kemi marrë janë të mjaftueshme dhe të duhura për sigurimin e bazës për opinionin.

Theksim i çështjes - Baza për kontabilitet

Në dëshirojmë të tërheqim vëmendjen lidhur me bazën për kontabilitet në bazë të së cilës janë përgatitur këto pasqyra financiare. Këto pasqyra janë përgatitur në bazë të SNKSP bazuar në parimin e parasë së gatshme dhe qëllimi i tyre është që t'i ndihmojnë Ministrisë për të plotësuar kërkesat e përcaktuara nga Banka Botërore. Si rezultat i kësaj këto pasqyra financiare mund të mos jenë të përshtatshme për ndonjë qëllim tjetër. Opinioni jonë nuk është modifikuar në lidhje me këtë çështje. Opinioni jonë nuk është i modifikuar në lidhje me këtë çështje.

Përgjegjësia e menaxhmentit dhe personave të ngarkuar me qeverisje

Menaxhmenti i Ministrisë së Shëndetësisë si zbatues i projektit është përgjegjës për përgatitjen e drejtë dhe të vërtetë e pasqyrave financiare për qëllime të veçanta, konform marrëveshjes së nënshkruar në mes Republikës së Kosovës përfaqësuar nga Ministri i Financave dhe Asociacionit Ndërkombëtar për Zhvillim, këto informata përbëhen nga Pasqyra e Fondeve dhe Përdorimi i Tyre, Pasqyra e tërheqjes së Fondeve dhe shpalosjet.

Përgjegjësia e Auditorit të Përgjithshëm për auditimin

Përgjegjësia jonë është që të shprehim një opinion për pasqyrat financiare për qëllime të veçanta në bazë të auditimit të kryer. Auditimi është kryer në përputhje me SNISA. Këto standarde kërkojnë që t'i përmbahemi kërkesave etike, të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin për të marrë siguri të arsyeshme se pasqyrat financiare nuk përmban keq-deklarime materiale.

Siguria e arsyeshme është një nivel i lartë i sigurisë, por nuk garanton se një auditim i kryer në pajtim me SNISA-t do të zbulojë çdo keq-deklarim material që mund të ekzistoj. Keq-deklarimet mund të rezultojnë nga mashtrimi ose gabimi dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose së bashku, mund të ndikojnë në vendimet e marra mbi bazën e këtyre pasqyrave financiare.

Auditimi përfshinë kryerjen e procedurave për të marrë dëshmi në lidhje me informatat financiare dhe shpalosjet në pasqyrat financiare për qëllime të veçanta. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi i auditorit, duke përfshirë edhe vlerësimin e rreziqeve nga keq-deklarimet materiale në raportin financiar, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit. Gjatë vlerësimit të rrezikut, auditori merr në konsideratë kontrollin e brendshëm që është relevant në përgatitjen e pasqyrave financiarë për qëllime të veçanta, në mënyrë që të dizajnoj procedura të auditimit që janë të përshtatshme për rrethanat e entitetit, por jo për qëllim të shprehjes së opinionit mbi efektivitetin e kontroleve të brendshme të entitetit.

Auditimi përfshinë edhe vlerësimin e përshtatshmërisë së politikave kontabël të përdorura, arsyeshmërinë e përlogaritjeve kontabël të bëra nga menaxhmenti, si dhe vlerësimin e prezantimit të raportit financiar.

Shtojca I: Shpjegim i llojeve të ndryshme të opinionëve të aplikuara nga ZKA

(e shkëputur nga ISSAI 200)

Forma e opinionit

147. Auditori duhet të japë një **opinion të pa-modifikuar** nëse arrin në përfundimin se pasqyrat financiare janë përgatitur, në të gjitha aspektet materiale, në pajtim me kornizën e zbatueshme financiare.

Nëse auditori, bazuar mbi dëshmitë e marra të auditimit, arrin në përfundimin se pasqyrat financiare si tërësi përmbajnë keq-deklarime materiale ose nuk arrin të marrë dëshmi të mjaftueshme auditimi për të nxjerrë përfundimin se pasqyrat financiare si tërësi nuk përmbajnë keq-deklarime materiale, atëherë ai duhet të modifikojë opinionin në raportin e auditorit sipas pjesës që flet për 'Përcaktimin e llojit të modifikimit që i bëhet opinionit të auditorit'.

148. Nëse pasqyrat financiare të përgatitura sipas kërkesave të një kornize për prezantim të drejtë nuk arrijnë të japin një paraqitje të drejtë, auditori duhet të diskutojë çështjen me menaxhmentin dhe, varësisht nga kërkesat e kornizës së zbatueshme për raportim financiar dhe nga mënyra se si zgjidhet çështja, të përcaktojë nëse është e nevojshme të modifikojë opinionin e auditimit.

Modifikimet që i bëhen opinionit në raportin e auditorit

151. Auditori duhet të modifikojë opinion në raportin e auditorit në rast se, duke u bazuar në dëshmitë e marra të auditimit, arrin në përfundimin se pasqyrat financiare si tërësi përmbajnë gabime materiale, ose në qoftë se auditori nuk ka mundur të marrë dëshmi auditimi të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të nxjerrë përfundimin se pasqyrat financiare si tërësi nuk përmbajnë keq-deklarime materiale. Auditorët mund të japin tri lloje opinionesh të modifikuara: opinion të kualifikuar, opinion të kundërt dhe mohim të opinionit.

Përcaktimi i llojit të modifikimit që i bëhet opinionit të auditorit

152. Vendimi se cili lloj i opinionit të modifikuar është i përshtatshëm varet nga:

- natyra e çështjes që i jep shkas modifikimit – d.m.th nëse pasqyrat financiare përmbajnë keq-deklarime materiale ose, në rast se ishte e pamundur për të marrë dëshmi auditimi të mjaftueshme dhe të përshtatshme, mund të përmbajnë keqdeklarime materiale; dhe
- gjykimi i auditorit rreth përhapjes së efekteve ose efekteve të mundshme që çështja ka në pasqyrat financiare.

153. Auditori duhet të japë një **opinion të kualifikuar nëse**: (1) pasi ka marrë dëshmi auditimi të mjaftueshme dhe të përshtatshme, auditori arrin në përfundimin se keqdeklarimet, ose individualisht ose së bashku, janë materiale por nuk janë përhapur në pasqyrat financiare, ose (2) nëse auditori nuk ka mundur të marrë dëshmi auditimi të mjaftueshme dhe të përshtatshme

në të cilat të bazojë një opinion, por arrin në përfundimin se efektet e çdo gabimi të pazbuluar mbi pasqyrat financiare kanë mundur të jenë materiale por jo të përhapura.

154. Auditori duhet të japë një **opinion të kundërt nëse**, pasi ka marrë dëshmi auditimi të mjaftueshme dhe të përshtatshme, auditori arrin në përfundimin se keqdeklarimet, ose individualisht ose së bashku, janë edhe materiale edhe të përhapura në pasqyrat financiare.

155. Auditori duhet japë **mohim të opinionit nëse**, pasi nuk ka mundur të marrë dëshmi auditimi të mjaftueshme dhe të përshtatshme në të cilat të bazojë një opinion, auditori arrin në përfundimin se efektet e çdo gabimi të pazbuluar mbi pasqyrat financiare kanë mundur të jenë edhe materiale edhe të përhapura. Nëse, pas pranimit të angazhimit, auditori bëhet i vetëdijshëm se menaxhmenti ka imponuar një kufizim të fushëveprimit të auditimit, për të cilin auditori konsideron se mund të rezultojë në nevojën për të shprehur një opinion të kualifikuar ose mohim opinionit mbi pasqyrat financiare, auditori duhet të kërkojë nga menaxhmenti ta heqë atë kufizimin.

156. Nëse auditori jep një opinion të modifikuar, ai duhet të modifikojë edhe titullin për të korresponduar me llojin e opinionit i shprehur. ISSAI 1705 jep udhëzime shtesë rreth gjuhës specifike që duhet përdorur kur jepet një opinion dhe për të përshkruar përgjegjësinë e auditorit. Ajo gjithashtu përfshin shembuj ilustrues të raporteve.

Paragrafët e Theksimit të Çështjes dhe paragrafët e Çështjeve të Tjera në raportin e auditorit

157. Nëse auditori e konsideron të nevojshme për të tërhequr vëmendjen e përdoruesve në një çështje të paraqitur ose shpalosur në pasqyrat financiare, e cila është sa e rëndësishme aq edhe thelbësore që ata të kuptojnë pasqyrat financiare, por ka prova të mjaftueshme e të përshtatshme se çështja nuk përmban keqdeklarime materiale në pasqyrat financiare, auditori duhet të përfshijë një paragraf të Theksimit të Çështjes në raportin e tij. Paragrafët për Theksimin e Çështjes duhet t'i referohen vetëm informacionit të paraqitur ose shpalosur në pasqyrat financiare.

158. Një paragraf i theksimit të çështjes duhet:

- të përfshihet menjëherë pas opinionit;
- të ketë titullin 'theksim i çështjes' ose ndonjë titull tjetër të përshtatshëm;
- të përmbajë një referencë të qartë ndaj çështjes që theksohet dhe të tregojë se në ç' pjesë të pasqyrave financiare mund të gjenden shpalosjet relevante që e përshkruajnë plotësisht çështjen; dhe
- të tregojë se opinionit i auditimit nuk është modifikuar për sa i përket çështjes të theksuar.

159. Nëse auditori e konsideron të nevojshme për ta komunikuar një çështje, përveç atyre që janë paraqitur ose shpalosur në pasqyrat financiare, e cila, në gjykimin e auditorit, është e rëndësishme për përdoruesit në mënyrë që ta kuptojnë auditimin, përgjegjësitë e auditorit apo raportin e auditimit, dhe me kusht që kjo nuk është e ndaluar me ligj ose rregullore, duhet të përpilohet një paragraf me titullin "Çështje Të Tjetra", apo ndonjë titull tjetër të përshtatshëm. Ky paragraf duhet të paraqitet menjëherë pas opinionit dhe pas çdo paragrafi të Theksimit të Çështjes.

Shtojca II: Pasqyrat Financiare për Qëllime të Veçanta Vjetore të projektit për vitin 2017

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)

Konova Health Project
 IDA Credit No. 5442-NK

Withdrawal application	Type of application	Appl. Pym. Amt	Disbursed in Euro	Goods	Consulting services	Technical services	Capitation payments	Training	Incremental operating costs	SOE	Debitied	Date received	Value date
KHP06	Reimbursement	211,293.55	211,293.55		36,815.65		172,364.70		2,173.20	211,293.55		17-Jan-17	26-Jan-17
KHP05	Reimbursement	284,173.81	284,173.81	170,000.09	147,117.61				1,056.80	284,173.81		26-Mar-17	4-Apr-17
KHP04	Reimbursement	1,511,849.50	1,511,849.50	1,328,425.22	181,140.28				3,881.00	1,513,449.50		1-Aug-17	23-Aug-17
KHP03	Reimbursement	99,495.60	99,495.60	2,020.24	99,329.75				3,945.61	99,495.60		20-Dec-17	28-Dec-17
KHP02	Reimbursement	€ 56,736.65	56,736.65	4,160.00	47,599.84			4,111.75	865.06	56,736.65		7-Apr-16	23-Apr-16
KHP01	Reimbursement	€ 31,323.48	31,323.48		- 29,228.48	11,095.00				31,323.48		23-Dec-15	5-Nov-15
Total reimbursements		2,196,872.59	2,196,872.59	1,471,005.46	528,434.01	11,095.00	172,364.70	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	528,434.01	11,095.00	172,364.70	4,111.75	11,921.67	2,196,872.59			

Fatime ABENLIU QESHAJ
 Fatime ABENLIU QESHAJ
 Project Coordinator

Nechip SHEHOLLI
 Nechip SHEHOLLI
 Financial Management 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	Year ended	Year ended
	31-Dec-17	31-Dec-16	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	Year ended	Year ended
	31-Dec-17	31-Dec-16	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 31-Dec-17	Year ended 31-Dec-16	Year ended 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) Expendiure 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 Decembar 31, 2017													
Withdrawal application	Type of application	Appl. Pym. Amt	Disbursed in Euro	Goods	Consulting services	Technical services	Capitation paymennts	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	-		