



Pasqyrat Financiare dhe Raporti i Auditorit të Pavarur

Zyra e Auditorit të Përgjithshëm, Republika e Kosovës

31 Dhjetor 2009

Përmbajtja

	Faqe
Raporti i Auditorit të Pavarur	1
Shënime lidhur me pasqyrat financiare	3
Pasqyrat Financiare për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2009	5

Raporti i Auditorit të Pavarur

Grant Thornton LLC
Rr. Rexhep Mala 18
10 000 Prishtina
Kosovo

T +381 38 247 771
+381 38 247 801
F +381 38 247 802
www.grant-thornton.com.mk

Për Menaxhmentin e Zyrës së Auditorit të Përgjithshëm

Ne kemi audituar pasqyrat financiare përcjellëse të **Zyrës së Auditorit të Përgjithshëm, të Republikës së Kosovës** (tutje referuar si “Organizata” ose “ZAP”) që përbëhen prej Pasqyrave të Pranimeve të Parasë dhe Pagesave dhe Raporti i Ekzekutimit të Buxhetit për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2009 dhe një përmbledhje të politikave të rëndësishme si dhe shënime të tjera shpjeguese.

Përgjegjësia e Menaxhmentit për Pasqyrat Financiare

Menaxhmenti është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Kontabilitetit për Sektorin Publik. Kjo përgjegjësi përfshinë: dizajnimin, zbatimin dhe mirëmbajtjen e kontrollit të brendshëm të përshtatshëm për përgatitjen dhe prezentimin e drejtë të pasqyrave financiare që janë të lira nga gabimet në amteriale, qoftë nga ndonjë mashtrim ose gabim, zgjedhjen dhe zbatimin e politikave kontabël të duhura; dhe bërjen e vlerësimeve kontabël që janë të arsyeshme në rrethana.

Përgjegjësia e Auditorit

Përgjegjësi e jona është të shprehim një mendim për këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Ne kemi kryer auditimin tonë në përputhshmëri me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit dhe Standardet Ndërkombëtare të Institucioneve të Auditimit Suprem (SNIAS). Këto standarde kërkojnë që ne të jemi në përputhje me kërkesat etike dhe të planifikojmë dhe kryejmë auditimin për të marrë siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare janë të lira nga gabimet materiale. Auditimi përfshinë performimin e procedurave për të marrë dëshmi të auditimit lidhur me shumatat dhe shpalosjet në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen në gjykimin e auditorit, duke përfshirë vlerësimin e riskut të gabimeve materiale të pasqyrave financiare, qoftë nga ndonjë gabim ose mashtrim.

Gjatë bërjes së atyre vlerësimeve të riskut, auditori konsideron kontrollin e brendshëm të përshtatshëm në përgatitjen e entitetit dhe prezentimin e drejtë të pasqyrave financiare në mënyrë që të dizajnojë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme në rrethana, por jo për qëllim të shprehjes së një mendimi në efektshmërinë e kontrollit të brendshëm të entitetit. Auditimi gjithashtu përfshinë vlerësimin e përshtatshmërisë së politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimit kontabël të bërë nga menaxhmenti, gjithashtu sikur vlerësimin e përgjithshëm të prezentimit për pasqyrat financiare.

Ne besojmë që dëshmitë e auditimit që kemi marrë janë të mjetueshme dhe të duhura për të siguruar një bazë për mendimin tonë të auditimit.

Mendim

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare prezentojnë drejtë, në të gjitha aspektet materiale, Pasqyrën e Pranimeve të Parasë dhe Pagesave dhe Raportin e Ekzekutimit të Buxhetit për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2009, në përputhje me Standardet Ndërkomëtare të Kontabilitetit për Sektorin Publik, dhe që sistemet e regjistrave financiar dhe transaksionet e Organizatës përputhen me statutet dhe rregulloret e zbatueshme.

Grant Thornton,

Prishtinë,
23 Shtator 2010

Shënimet e Pasqyrave Financiare

1. E përgjithshme

Rregullorja e UNMIK-ut 2002/18, e datës 4 Tetor 2002, ka themeluar Zyrën e Auditorit të Përgjithshëm të Kosovës. Rregullorja është shfuqizuar nga Ligji nr. 03/L-075 i datës 05 Qershor 2008 i pranuar nga Kuvendi i Republikës së Kosovës. Sipas Nenit 3 të këtijë Ligji, nga Auditori i Përgjithshëm (tutje referuar si “AP”) kërkohet të drejtojë auditim të rregullt vjetor të të gjithë institucioneve buxhetore në Republikën e Kosovës për të përcaktuar:

- Nëse pasqyrat financiare japin opinion të vërtetë dhe të drejtë ;
- Nëse regjistrat financiar, sistemet dhe transaksionet përputhen me statutet dhe rregulloret e zbatueshme;
- Përshtatjen e kontrollit të brendshëm dhe funksioneve të auditimit të brendshëm;
- Ndershmërinë dhe drejtësinë e vendimeve administrative të marra përbrenda institucioneve ose entitetit të audituar, dhe
- Të gjitha çështjet që rrjedhin nga ose lidhur me auditimin.

Në Mars 2003, Kuvendi i Republikës së Kosovës aprovoj Ligjin Nr. 2003/2 “Ligji në Menaxhimin Financave Publike dhe Përgjegjësi” që zyrtarisht është shpallur nga Përfaqësues Special të Sekretarit-të Përgjithshëm (SRSG) më 12 Maj 2003 në Rregulloren e UNMIK-ut 2003/17. Ky Ligj është shfuqizuar nga Ligji nr. 03/L-048 më 13 Mars 2008 nga Kuvendi i Republikës së Kosovës. Neni 44 i Ligjit konstaton që AP do të pregatisë dhe dorëzojë në Kuvend raportin e pasqyrave financiare të organizatave buxhetore për vitin paraprak duke siguruar mendimin e AP-së nëse pasqyrat financiare japin një pasqyrë reale dhe të drejtë të financave të organizatave të tilla buxhetore.

Pasqyrat Financiare janë pregatitur me qëllim të raportimit në Thesar të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë (“MFE”) në përputhje me kërkesat financiare dhe raportuese të Standardeve Ndërkombëtare të Sektorit Publik të Kontabilitetit.

2. Bazat e Prgatitjes së pasqyrave financiare dhe konventës kontabël

2.1 Bazat e prgatitjes

Pasqyrat financiare janë prgatitur në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Kontabilitetit për Sektorin Publik (“SNKSP”). Raportimet financiare në baza të parasë së gatshme të kontabilitetit mbështetet tek të gjithë kërkesat raportuese të Ligjit për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjsive, Ligji nr. 03/L-048 i lëshuar në 13 Mars 2008. këto politika janë zbatuar gjatë gjithë viteve që janë prezentuar, vetëm nëse është theksuar ndryshe.

2.2 Konventa (marrëveshja) kontabël

Pasqyrat financiare janë prgatitur në bazën e kontabilitetit në para të gatshme siq vijon :

- a. Të ardhurat / (Fondet) janë alokuar nga fondet e gatshme në Buxhetin e Konsoliduar të Kosovës, fonde të shpërndara të cilat janë për tu shpenzuar në lidhje me përvetësim të tillë dhe të njohura si “fonde të alokuara ” për atë përvetësim; dhe
- b. Shpenzimet njihen kur paguhen nga llogaria bankare e Buxhetit të Konsoliduar të Kosovës (“BKK”).
- c. Asetet jo monetare njihen me kosto historike e cila paraqet kostot e blerjes dhe ndonjë shpenzim shtesë të atribueshëm direkt në blerje të aseteve.

2.3 Monedha raportuese

Librat dhe regjistrat e ZAP mbahen në Euro, monedha legale në Territorin e Republikës së Kosovës.

2.4 Prokurimi

Marrëveshja e kontraktuar për blerje ose për qira të mallrave dhe shërbimeve, duke përfshirë shërbime profesionale, kanë hyrë, në emër të ZAP, vetëm nga ata zyrtarë të autorizuar në kohë. Aktivitetet e blerjes osë qirasë përfshijnë, veç hyrjes në marrëveshje kontraktore, thirrja për tender, kuotimet ose propozimet me furnitorët potencial në baza të specifikimeve të detajuara siq është caktuar në Ligjin nr. 2003/17 për Prokurim Publik në Republikën e Kosovës dhe Rregulloren nr. 2007/20 në nxjerrjen e Ligjit duke rregulluar ligjin nr. 2003/17.

2.5 Zotimet

Zotimet siq është shpalosur në pasqyrat financiare janë regjisruar kur blerja e lidhur me buxhetin aktual është porositur, edhe pse mallrat / shërbimet faktikisht janë pranuar / paguar, dhe detyrimi ka ndodhur, në vitin tjetër buxhetor.

2.6 Data e Autorizuar

Pasqyrat financiare janë autorizuar për publikim më 29 Janar 2010 nga Z. Lage Olofsson, Auditori i Përgjithshëm Z. Luljeta Osmani, Drejtuese e buxhetit dhe financave të Zyrës së Auditorit të Përgjithshëm.

2.7 Buxhetet

Informacioni i prezentuar original, i rishikuar dhe buxhetet finale janë të gatshme publikisht dhe burimi primar i informacionit është siq vijon:

- Buxheti Original është i aprovuar nga Ligji 03/L-105
- Buxheti i Rishikuar është i aprovar nga Ligji Nr 03/L-167

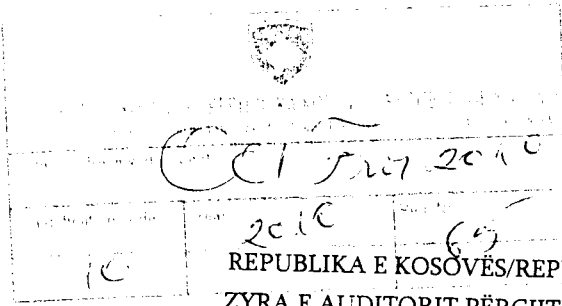
Buxheti Final është i përfshirë në Sistemin Informativ të Menaxhmentit Financiar të Kosovës dhe gjithashtu është i publikuar si pjesë e pasqyrave të konsoliduara financiare të Qeverisë së Kosovës.

Pasqyrat Financiare për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2009



Grant Thornton

www.grant-thornton.com.mk



 2010
 69



REPUBLIKA E KOSOVËS/REPUBLIKA KOSOVA/ REPUBLIC OF KOSOVO
 ZYRA E AUDITORIT PËRGJITHSHËM/ KANCELARIJA GENERALNOG REVIZORA /
 OFFICE OF THE AUDITOR GENERAL

ROUTING SLIP

TO:	Lulzim Ismajli, Director of Treasury, MFE
THROUGH:	Fatmir Uka, Director of Administration, OAG Luljeta Osmani, Head of budget and finance, OAG
FROM:	Lage Olofsson, Auditor General, OAG
SUBJECT:	Financial statements of 2009

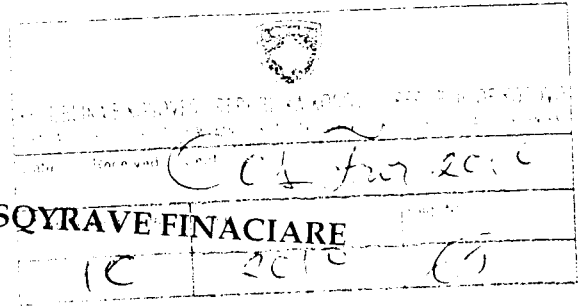
Room No:	Extension:	Date: 29/01/2010
-----------------	-------------------	-------------------------

FOR ACTION	
FOR APPROVAL	X
FOR SIGNATURE	
FOR COMMENTS	
MAY WE DISCUSS?	
YOUR ATTENTION	
AS DISCUSSED	
AS REQUESTED	
NOTE AND RETURN	
FOR YOUR INFORMATION	

DEADLINE:

Dear, Mr. Ismajli,

Attached you have OAG Statements for 2009 year.



Neni 8. DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

Për: **Lulzim Ismajli, Drejtor i Thesarit**

Nga: **Zyrtari Kryesor Administrativ dhe Zyrtari Kryesor Financiar**

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2009 janë përgatitur sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik "Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme", i përmbushin të gjitha obligimet raportuese që dalin nga Ligji për menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë nr. 03/L-048 dhe janë të bazuara në shënimet financiare të mbajtura në mënyrë të duhur.

Kjo deklaratë jepet në lidhje me prezantimin e pasqyrave financiare të Buxhetit të Përgjithshëm të Kosovës të Zyrës së Auditorit të Përgjithshëm për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2009.

Ne konfirmojmë, për sa kemi njohuri dhe besim, që:
Nuk ka pasur parregullsi lidhur me udhëheqësinë apo me punëtorët, e cila ka mundur të ketë efekt material në pasqyrat financiare.

Informatat e dhëna dhe të prezantuara në pasqyrat financiare lidhur me identifikimin e fondeve dhe shpenzimin e tyre të lidhura me Buxhetin e konsoliduar të Kosovës janë të plota dhe të sakta. Informatat në lidhje me grumbullimin e të hyrave janë të sakta.

Nuk ka llogari bankare të BKK-së përveç llogarive bankare të specifikuara në pasqyrat financiare dhe ky specifikim është i plotë dhe i saktë si në datën 31 dhjetor 2009.

Nuk ka pasur shkelje të kërkesave të autoriteteve rregullative të cilat kanë mundur të kenë efekt material në pasqyrat financiare, në rast se do të shkeleshin.

Nuk ka ndonjë ankesë (ligjore) në proces e cila mund të ketë efekt material në pasqyrat financiare. Të gjitha detyrimet, si ato aktuale ashtu edhe kontingjente, dhe të gjitha garancitë që u kemi dhënë palëve të treta janë regjistruar dhe/ose shpalosur në mënyrën e duhur.

Të gjitha huatë për palët e jashtme janë regjistruar dhe/ose janë shpalosur, sipas rrethanave. Nuk ka pasur asnjë transaksion pas përfundimit të periudhës i cili do të kërkonte korrigjim ose shpalosje në pasqyrat financiare apo në shënimet e tyre.

Komunat duhet të dërgojnë raportet te komisioni për buxhet dhe financa të Asamblesë Komunale.

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të konsoliduara që janë të bashkangjitura paraqesin një prezantim të vërtetë dhe të paanshëm të financave dhe transaksioneve financiare për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2009 të ZYRËS SË AUDITORIT TË PËRGJITHSHËM.

Data:
Nënshkrimi dhe vula:

Zyrtari Kryesor Administrativ

Data:
Nënshkrimi dhe vula:

Zyrtari Kryesor Financiar



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo

ZYRA E AUDITORIT TË PËRGJITHSHËM
KANCELARIJA GENERALNOG REVIZORA
OFFICE OF THE AUDITOR GENERAL

Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2009

Pasqyra e Pranimëve dhe Paguesave të Parave të Gatshme

	2009			2008			2007		
	Llogaria e Vetme e Thesarit			Llogaria e Vetme e Thesarit			Llogaria e Vetme e Thesarit		
	BKK	THV	Pagesat nga palet e treta te jashtme € '000	BKK	THV	Pagesat nga palet e treta te jashtme € '000	BKK	THV	Pagesat nga palet e treta te jashtme € '000
Shenimet	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
PRANIMET									
Ndarjet nga Fondi i Pergjithshem	2	1,290		1,204		1,227			
Ndarjet nga Fondi me Qellime te Dedikuara	3								
Grantet e Percaktuara te Doria	4								
Pranimet tjera									
Totali i Pranimëve		1,290	-	1,204	-	1,227	-	-	-
PAGESAT									
Operacionet									
Pagat dhe Medirjet	5	585		406		336			
Mallrat dhe Sherbimet	6	535		429		463			
Sherbimet Publike	7	26		28		23			
		1,146	-	863	-	821	-	-	-
Transferet									
Transferet dhe Subvencionet	8								
Shpenzimet Kapitale									
Prona, Nderresa dhe Pajisjet	9						32		
Pagesat tjera	10								
Totali i Paguesave		1,146	-	863	-	853	-	-	-

Raporti i ekzekutimit të buxhetit

Pasqyra e krahasimit të shumave buxhetore aktuale për Zyrën e Auditorit të Përgjithshëm
Per vitin e perfunduar me 31 dhjetor 2009

Shenime	2009			2008		2007	
	Buxheti fillestar (Ndarja) A € '000	Buxheti Final (Ndarja) B € '000	Aktuali C € '000	Varianca D=C-B € '000	Realizimi E € '000	Realizimi F € '000	
hyrja e parase se gatshme ne llogari te thesarit							
tatimimi	12	-	-	-	-	-	-
Te hyrat vetanake	13	-	-	-	-	-	-
Grantet dhe ndihma	14	-	-	-	-	-	-
Pranimet kapitale	15	-	-	-	-	-	-
Fondi I Privatizimit	16	-	-	-	-	-	-
Tjera	17	-	-	-	-	-	-
Pranimet totale te mbledhura per BKK-ne							
Daljet e parase se gatshme nga llogarite e thesarit							
Pagat dhe medirjet	18	523	585	(81)	406	336	
Mallrat dhe Sherbimet	19	551	535	(56)	429	463	
Sherbimet publike	20	33	26	(7)	28	23	
Transferet dhe Subvencionet	21	-	-	-	-	-	
Shpenzimet kapitale	22	-	-	-	-	-	
Fondi I privatizimit	23	-	-	-	-	-	
Tjera	24	-	-	-	-	-	
Totali I pagesave I bere nga BKK nepermes te LJVTh	1,107	1,290	1,146	(144)	863	853	

Në muajin maj të vitit 2009, gjate procesit të rishikimit të buxhetit kemi kërkuar rritjen e stafit për 16 pozita të reja me një buxhet shtesë në paga dhe medirje në vlerë prej 33,541€. Kjo kërkesë e ZAP-it është aprovuar nga Kuvendi me datën 19.11.2009, ndërsa mijetet janë alokue me 26.11.2009. Vonesa në aprovimin e kërkesës, ZAP-it i ka pamundësuar rekrutimin 16 pozitave të reja gjegjësisht mos shpenzimin e mjeteve në paga dhe medirje.

Në kategorinë për mallra dhe shërbime (shërbimet intelektuale keshildhënse) janë pagesat për kontraktim të kompanive të jashtme audituese. Duhet përmend faktin se për këtë destinim janë ndarë mjete nga rezerva e Ministrisë në vlerë prej 40,000€, poashtu të kërkuara me proces të rishikimit dhe të njëjtit janë alokue me 26.11.2009. Alokimi me vonesë i këtyre mjeteve ka shkakuar që nga vlera në fjalë të shpenzohen vetëm 8,880€ dhe të mbesin pa u shpenzuar 31.120€.

Neni 11. Shpalosja e shenimeve

Shënimi 1

Informata për organizatën buxhetore (aktiviteti, legjislacioni, etj) dhe politikat kontabël

Shënimi 2. Ndarjet e fondit të përgjithshëm

Klasifikimi ekonomik	2009		Totali	2008		2007	
	BKK	THV		€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Pagat dhe mëditjet	666		666	360	347		
Mallrat dhe Shërbimet	591		591	812	812		
Shërbimet Publike	32		32	33	28		
Subvencionet dhe transferet			-	-			
Shpenzimet Kapitale			-	-	40		
	1,290	-	1,290	1,204	1,227		

Shenimi5. Pagat dhe medijet

4

Pershkrimi	2009		2008		2007	
	BKK € '000	THV € '000	Totali € '000	€ '000	€ '000	€ '000
Pagesat nga BBK						
Neto pagat	498		498	347	290	
Tatimi mbi te hyrat personale	31		31	20	14	
Pagesa e kontributit pensional nga punedhënesi	28		28	19	16	
Pagesa e kontributit pensional nga I punësuar	28		28	19	16	
Pagesat për Sindikata -0.10% te 0.50%						
Pagesat e punes jashte orarit						
Pagesat ditore te parlamentareve dhe te punes se komisioneve						
Shujtat						
Pagesat e ndirimeve						
Medijet e kontraktuara						
Pjesemaria ne Kuvend						
pagesa nga Granti						
Pagat me orar te plote				406		336
Pagesa per pune jashte orarit						
Pagesat e kontraktuara						
Totali	585	-	585	406	336	

shujtë ditore janë marrë gjithsej për 1,026 ditë pune për periudhën 12 mujore në vlerë prej 67,716€1026*66€ = 67,716€

1026*66€ =67,716€

Shenimi 6. Mallrat dhe shërbimet

Përshkrimi	2009		Totali € '000	2008		2007	
	BKK € '000	THV € '000		€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Pagesat nga BKK							
Shpenzimet e udhëtimit	16	16	34	8	13		
Internet	1	1	0	2	1		
Shpenzimet tjera telefonike vala900	18	18	17	1	16		
Shpenzimet postare	0	0	0	0	0		
Shërbimet e adresimit dhe trajtimit	16	16	15	15	31		
Shërb e ndr.intelektuale keshilldhënëse	118	118	54	69	69		
shërbime shtypje -jo marketing	0	0	0	0	0		
Shërb kontrakt tjera	17	17	17	1	1		
Shërbime teknike	1	1	1	1	2		
Mobiljet dhe pajisjet(me pak se 1000)	22	22	22	2	2		
Telefona (me pak se 1000€)	1	1	1	1	4		
Komputere (me pak se 1000€)	18	18	18	1	0		
hardwer per TI<1000	2	2	2	2	0		
makina fotokopjuese<1000	5	5	5	5	29		
Pajisje tjera <1000€	17	17	17	17	15		
Pajisje tjera (1000-5000)			28	28	15		
Furnizime per zyre	21	21	11	11	21		
Furnizime ushqim dhe pjë	2	2	4	4	2		
Furnizime pastrimi	4	4	0	0	2		
Furnizime veshmbathje	4	4	6	6	1		
Akomodimi	10	10	2	2	4		
Vaj per ngrohje	2	2	0	0	1		
Derivate per gjenerator	1	1	4	4	3		
Karburant per vetura	8	8	7	7	6		
Regjistrimi dhe sigurimi I automjeteve	7	7	9	9	12		
Sigurimi I ndertesave dhe tjera	14	14	9	9	5		
Mirëmbajtja dhe riparimi I automjeteve	6	6	15	15	18		
Mirëmbajtja e ndertesave	10	10	5	5	7		
Mirëmbajtja e tekn.informative	8	8	7	7	7		
Mirëmb.e mobileve dhe pajisjeve	1	1	0	0	4		
Qiraja per ndertesa	168	168	168	168	0		
Qiraja-pendrorime tjera te hapsires	0	0	0	0	168		
Reklammat dhe konkurset	0	0	9	9	10		
Botimet e publikimeve	10	10	8	8	12		
Informimi publik	10	10	8	8	12		
Drekat zyrtare	2	2	4	4	2		
	535	535	429	429	463		
Pagesat nga Grantet							
Shpenzimet e udhëtimit	-	-	-	-	-		
Shpenzimet e reprezentacionit	-	-	-	-	-		
Totali	535	535	429	429	463		

Shënimi 7 Shërbimet komunale

Pershkrimi	2009		2008	2007
	BKK € '000	THV € '000		
Shpenzimet per komunali te paguara nga BKK	26		28	23
Shpenzimet per komunali te paguara nga grantet				
Totali	26	-	28	23
		Totali		
		€ '000		

Shënimi 9. Investimet kapitale

<u>Description</u>	2009		2008	2007
	BKK € '000	THV € '000		
Pagesat nga BKK				
Ndertesat				
Ndertmi I rrugeve				
Sistemi i ujit dhe i hedhurinave				
Sistemi I furnizimit me uje				
Energjimi, gjenerimi, bartja dhe furnizimi				
Makmeria				
Pajisje teknologjise informative				
Pagesat nga Grantet				
Ndertesat				
Ndertmi I rrugeve				
Sistemi i ujit dhe i hedhurinave				
Sistemi I furnizimit me uje				
Totali				
	-	-	-	32
	-	-	-	32
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	32

Shënimi 10 Pagesat tjera

Neni13. Shënimi 25 Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara të organizatës buxhetore

Data e fatures	Numri i Fatures	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	furnitori pershkrimi	arsyeja e mospageses	2009 € '000
08.12.2009	3732/00646	13230	5 dite	Pastrimi	pastrimi i nderteses	skadimi I afatit per zotim
31.12.2009	4090/00646	13230	5 dite	Pastrimi	pastrimi i nderteses	skadimi I afatit per zotim
04.01.2010	060328004574/168	13320	27.01.2010	Vala	romingu	skadimi I afatit per zotim
04.01.2010	090306030157/168	13320	27.01.2010	Vala	romingu	skadimi I afatit per zotim
08.12.2009	1684	14230		Koha	informim publik	skadimi I afatit per zotim
10.12.2009	11/8	14010		Vali	pastrimi I veturave	skadimi I afatit per zotim
05.12.2009	DPR-90025790	13210		KEK	rryma	skadimi I afatit per zotim
05.12.2009	DPR-5263	13210		KEK	rryma	skadimi I afatit per zotim
05.12.2009	DPR-90025788	13210		KEK	rryma	skadimi I afatit per zotim
05.12.2009	DPR-90025793	13210		KEK	rryma	skadimi I afatit per zotim
05.12.2009	DPR-90025787	13210		KEK	rryma	skadimi I afatit per zotim
05.12.2009	DPR-2002686	13210		KEK	rryma	skadimi I afatit per zotim
05.12.2009	DPR-90025792	13210		KEK	rryma	skadimi I afatit per zotim
05.12.2009	DPR-5264	13210		KEK	rryma	skadimi I afatit per zotim
05.12.2009	DPR-2000787	13210		KEK	rryma	skadimi I afatit per zotim
11.2009	816749	13220		Prishtina	uj	skadimi I afatit per zotim
10/12/2009	215039602009		25/12/2009	PTK	telefoni fiks	skadimi I afatit per zotim
10/12/2009	7796/09		10/12/2009	Kosova Sot	informim publik	skadimi I afatit per zotim
15/12/2009	7820/09		15/12/2009	Kosova Sot	informim publik	skadimi I afatit per zotim
30.11.2009	7677/09		30.11.2009	Kosova Sot	informim publik	skadimi I afatit per zotim
16/12/2009				Dofin	pastrimi I nderteses	skadimi I afatit per zotim
30.12.2009	Z-14/09			DEA	uje per pije	skadimi I afatit per zotim
28.12.2009	239/2009		menjehere	Bodyguard	sigurimi I nderteses	skadimi I afatit per zotim
31.12.2009	4217/09		31.12.2009	Petrol Company	nafte per vetura	skadimi I afatit per zotim
30.11.2009	3726/09		30.11.2009	Petrol Company	nafte per vetura	skadimi I afatit per zotim
30.11.2009	7659/09		30.11.2009	Kosova Sot	informim publik	skadimi I afatit per zotim
Totali						7.61

Neni 14. Shenimi 26 Huat dhe avanset e pa arësyeutara

Data e lëshimit	Nr I CPO	Qellimi	2009 € '000
-----------------	----------	---------	----------------

Totali			0
---------------	--	--	----------

Neni 15. Shenimi 27 Përmbledhje e pasurive jo-financiare në posedim të organizatës buxhetore

Klasifikimi i pasurive	2009 € '000	2008 € '000	2007 € '000
vetura	193.35	193.35	193.35
pajisje te TI	329.59	287.49	287.49
pajisje tjera	68.82	65.2	61.80
pajisje tjera me vlerë më të vogël se 1000€	591.76	546.04	542.64
pajisje te ti	16.36	251.38	218.09
komputera	119.44		
makina fotokopjuse	26.49		
softwer per auditore	14.93		
mobile	63.46		
pajisjetjera	29.15		
Totali	269.84	251.38	218.09
Totali	861.60	797.42	760.73

-Ministrise së administratës Publike me datën 4.06.2009 ju kane dhën 26 kompjuterë te zhvlerësuar.

- Marrëveshja në mes Z/AP dhe MAP për dorzimim e pasurisë së zhvlerësuar të datës 04/06.2009 me numër të protokollit 173

Shënimi 11. Harmonizimi i ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Kategoria e ndarjes	Pershajtjet e Autorizuara nga LMFPP					Ndryshimet e buxhetit fillestar € '000
	Fillestare Buxhetore (ligji i buxhetit) € '000	Ndryshimi sipas nenet 29, Ligji nr.03/L-048 € '000	Ndryshimi sipas nenet 30, Ligji nr.03/L-049 € '000	Ndryshimi sipas nenit 31, Ligji nr.03/L-050 € '000	Ndryshimet per te hyrat vetanake € '000	
Hyrjet						
tatimimi						0.0%
Te hyrat vetanake						0.0%
Grantet dhe Ndihma						0.0%
Pranimet kapitale						0.0%
Fondi i Privatizimit						0.0%
Tjera						0.0%
Daljet(buxheti)						#DIV/0!
Pagat dhe medijet	523	143			666	21.4%
Mallrat dhe sherbimet	551	40			591	6.8%
Sherbimet publike	33				33	0.0%
Transferet dhe subvencionet						0.0%
Shpenzimet Kapitale						#DIV/0!
Fondi i privatizimit						0.0%
Tjera						0.0%
Totali	1,107	183	0	0	1,290	16.5%

Në kategorine per paga dhe medirje gjate vitit kane ndodhur keto ndryshime:

1	34,154	eshte rritur masa monetare per shkak te ngritjes se koeficientit nga 32.5 ne 35.8
2	54,847	jane ndare me rishikim të buxhetit
3	20,000	ketu kemi rritje per 17,000 per rritje te pagave per stafin mbeshtetes (administraten),3000 per pagesen e shtesave te udhheqesve te ekipeve te auditi(transfer nga rezerva e Ministrit)

Në kategorine per mallra dhe sherbime kemi ndryshim per:

4	33,541	pagesa per paga per shkak te rritjes se stafit per 16 pozita te reja(transfer nga Rezerva e Ministrit)
5	40,000	per auditimin e komunave (Transfer nga rezerva e Ministrit)

Raporti i ekzekutimit të Buxhetit

	Buxheti fillestar	Buxheti Përfundimtar	Pagesat	Progresi	Progresi
Përshkrimi	Ligji nr. 03/1-	SIMFK		ne, %	ne, %
a	b	c	d	e=d/b	f=d/c
Gjithsej Pagesat					
	1+2+3	1,107	1,146	103.5%	88.9%
Pagesat nga Granti i Përgjithshem	1	1,107	1,146	103.5%	88.9%
Rrogat dhe Pagat	523	666	585	111.8%	87.9%
Mallrat dhe Sherbimet	551	591	535	97.1%	90.5%
Shpenzimet Komunale	33	33	26	79.5%	79.5%
Subvencione dhe Transferet					
Investimet Kapitale					
Pagesat nga të hyrat vetanake 2009	2				
Rrogat dhe Pagat					
Mallrat dhe Sherbimet					
Shpenzimet Komunale					
Subvencione dhe Transferet					
Investimet Kapitale					
Pagesat nga të hyrat vetanake të bartura	3				
Rrogat dhe Pagat					
Mallrat dhe Sherbimet					
Shpenzimet Komunale					
Subvencione dhe Transferet					
Investimet Kapitale					

Raport i Pagesave sipas Programeve

Përkrahimi	shcn.	1(134)	Programi 2(135)	Programi 3(300)	Programi XX	Gjithsej
a		b	c	d	e	f=b+c+d+e+...
Gjithsej Pagesat						
		1+2+3				
		451	30	664	-	1,146
Pagesat nga Granti i Përgjithshem	1	451	30	664		1,146
Rrogat dhe Pagat		451	30	104		585
Mallrat dhe Sherbimet				535		535
Shpenzimet Komunale				26		26
Subvencione dhe Transferet						-
Investimet Kapitale						-
Pagesat nga të hyrat vetanake 2009	2					
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Sherbimet						
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						
Pagesat nga të hyrat vetanake te bantura	3					
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Sherbimet						
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						

Pagësat nga Fondi i Përgjithshëm

Klasifikimi Ekonomik						
	Rrogat dhe Mcditjet	Mallrat dhe Sherbimet	Shpenzimet Komunale	Subvencionet & Transferet	Shpenzimet Kapitale	Totali
Mbrojtja Sociale						0
Shërbimet e Përgjithshme	585	535	26			1,146
Mbrojtja						0
Rendi dhe Siguria Publike						0
Çështjet /mardhënjet						0
Mbrojtja e Mjedisit						0
Çështjet e Banimit dhe Komunitetit						0
Shëndetsia						0
Rekreacioni,kultura dhe Religjioni						0
Arsimi						0
TOTALI	585	535	26	-	-	1,146

III

Section 2. Statement of Cash Receipts and Payments

	2009		2008		2007	
	Single Treasury Account	OSR	Single Treasury Account	OSR	Single Treasury Account	OSR
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
RECEIPTS						
General Fund Appropriations	2	1,290	1,204	1,227		
Special Purpose Fund Appropriations	3					
Designated Donor Grants	4					
Other Receipts						
Total Receipts		1,290	1,204	1,227		
PAYMENTS						
Operations						
Wages and Salaries	5	585	406	336		
Goods and Services	6	535	429	463		
Utilities	7	26	28	23		
		1,146	863	821		
Transfers						
Transfers and Subsidies	8					
Capital Expenditures						
Property Plant and Equipment	9			32		
Other Payments	10					
Total Payments		1,146	863	853		

Consolidated Statement of Comparison of Budget and Actual Amounts for the OAG
For the Year Ended 31 December 2009

	2009			2008	2007	
	Original Budget (Appropriation) A € '000	Final Budget (Appropriation) B € '000	Actual C € '000	Difference D=C-B € '000	Payments E € '000	Payments F € '000
Notes						
Cash inflows into Treasury account						
Taxation	12					
Own Source Revenues	13					
Grants and Aid	14					
Capital Receipts	15					
Privatisation Fund	16					
Other	17					
Total Receipts collected for KCB						
Cash outflows from Treasury account						
Wages and Salaries	18		523			
Goods and Services	19		551	666	406	336
Utilities	20		33	591	429	463
Transfers and Subsidies	21			32	28	23
Capital Expenditures	22					
Privatisation Fund	23					
Other	24					32
Total Payments made from KCB through STA		1,107	1,146	(144)	863	853

In May 2009, during the process of budget review, we have requested the increase of staff for 16 new positions with an additional budget for wages and salaries in value of €33,541. This request of OAG was approved by the Assembly on 19.11.2009, while the funds have been allocated on 26.11.2009. The delay regarding the approval of request, made impossible to OAG to recruit 16 new positions, respectively not spending the funds within wages and salaries.

In category for goods and services (intellectual and counseling services) are payments on contracting outsourcing companies for external audits. We should mention the fact on this category, the funds were appropriated from the Minister's reserves in value of €40,000, also requested with review process, and the same were allocated on 26.11.2009. Delayed allocation caused a situation, to spend only €8,880 and €31,120 remained as unspent funds.

Section 11. Notes Disclosure

Note 1

Information on Budget Organization(activities, Laws,etc) and accounting policies

Note 2. General fund appropriation

Economic Classification	2009		Total	2008		2007	
	KCB € '000	OSR € '000		€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Wages and Salaries	666		666	360	347		
Goods and Services	591		591	812	812		
Utilities	32		32	33	28		
Subsidies and Transfers			-				
Capital Outlays			-		40		
	1,290		1,290	1,204	1,227		

Note 5

Wages and Salaries

Description	2009		Total € '000	2008		2007	
	KCB € '000	OSR € '000		€ '000		€ '000	
Payments from KCB							
Net salaries	498		498	347		290	
Personal Income Tax	31		31	20		14	
Employer pension contribution	28		28	19		16	
Payments for Unions -0.10% to 0.50%	28		28	19		16	
Overtime payments							
Daily payments for Parliament and committee members							
Meals							
Shifts							
Contracted per diems							
Participation in Assembly							
Payment from Grants							
Full time salaries	585	-	585	406		336	
Overtime wages							
Contracted payments							
Total	585	-	585	406		336	

Daily meals for the total of 1,026 working days for 12 months period at the value of 67,716€1026*66€ = 67,716€

1026*66€ =67,716€

Note 6 **Goods and Services**

Description	2009		2008		2007	
	KSB € '000	OSR € '000	Total € '000	€ '000	€ '000	€ '000
Payments from KCB						
Travel expenses	16		16	34	13	
Internet	1		1	0	1	
Other telephone expenses-vala900	18		18	17	16	
Telecommunication services	0		0		0	
Training and education services	16		16	15	31	
Different Intellectual services - Advisory	118		118	54	69	
Printing services - not marketing	0		0			
Other contract expenditures	17		17	8	1	
Technical services	1		1	2	2	
Furniture and equipment(less than 1000)	22		22		4	
Telephones (less than 1000€)	1		1	1	0	
Computers (less than 1000€)	18		18		29	
Hardware for IT<1000	2		2			
Fotocopy machines<1000	5		5			
Other equipments <1000€	17		17	28	15	
Other equipments 1000-5000				11		
Office supplies	21		21	4	21	
Supply with drinks	2		2	0	2	
Cleaning supplies	4		4	6	1	
Clothing supplies	10		10	2	4	
Acomodation				0	1	
Heating gas	2		2	4	3	
Generator fuel	1		1	7	6	
Vehicles fuel	8		8	9	12	
Vehicles registration and insurance	7		7	9	5	
Office insurance and other	14		14	15	18	
Car's maintenance and repairs	6		6	5	7	
Maintance of building	10		10	7	7	
IT maintenance	8		8	0	4	
Furnitures maintenance	1		1		0	
Rent for houses	168		168	168	168	
Rent -other use of facilities	0		0			
Advertisment	0		0	9	10	
Public Information	10		10	8	12	
Business meals	2		2	4	2	
	535	-	535	429	463	
Payment from Grants						
Travel expenses						
Internet						
.....						
Total	535	-	535	429	463	

Note 7 Utilities

Description	2009		2008	2007
	KCB € '000	OSR € '000		
Utilities paid from the KCF				
Utilities paid from Grants	26		28	23
Total	26	-	28	23
		Total		
		€ '000		€ '000

Note 9 Property, Building, and Equipment

Description	2009		2008	2007
	KCB € '000	OSR € '000		
	Total € '000		€ '000	€ '000
Payments from the KCF				
Buildings				
Road construction				
Waste and water system				
Water supply system				
Energy, generation, transfer, and supply				
Machinery				
Other capitals	-	-	-	32
				<u>32</u>
Payments from grants				
Buildings				
Road construction				
Waste and water system				
Water supply system	-	-	-	-
Total				<u>32</u>

Note 10 Other payments

Section 12 Obligimet raportuese sipas LMFPP

Section 13. Notes25 Statement of Outstanding Invoices (Liabilities)

2009									
Invoice Date	Invoice Number	Economic code	decline for payments	Vendor	Description	reason for non payment	€ '000		
08.12.2009	3732/00646	13230	5 days	Pastrimi	garbage	Date of commitment has expired	0.16		
31.12.2009	4090/00646	13230	5 days	Pastrimi	garbage	Date of commitment has expired	0.16		
04.01.2010	060328004574/168	13320	27.01.2010	vala	roming	Date of commitment has expired	0.20		
04.01.2010	090306030157/168	13320	27.01.2010	Vala	roming	Date of commitment has expired	0.07		
08.12.2009	1684	14230		Koha	informim publik	Date of commitment has expired	0.60		
10.12.2009	11/8	14010		Vali	pastrimi I veturave	Date of commitment has expired	0.07		
05.12.2009	DPR-90025790	13210		KEK	electricity	Date of commitment has expired	0.16		
05.12.2009	DPR-5263	13210		KEK	electricity	Date of commitment has expired	0.48		
05.12.2009	DPR-90025788	13210		KEK	electricity	Date of commitment has expired	0.07		
05.12.2009	DPR-90025793	13210		KEK	electricity	Date of commitment has expired	0.03		
05.12.2009	DPR-90025787	13210		KEK	electricity	Date of commitment has expired	0.07		
05.12.2009	DPR-2002686	13210		KEK	electricity	Date of commitment has expired	0.02		
05.12.2009	DPR-90025792	13210		KEK	electricity	Date of commitment has expired	0.02		
05.12.2009	DPR-5264	13210		KEK	electricity	Date of commitment has expired	0.21		
05.12.2009	DPR-2000787	13210		KEK	electricity	Date of commitment has expired	0.09		
11.2009	816749	13220		Prishtina	water	Date of commitment has expired	0.05		
10/12/2009	215039602009		25/12/2009	PTK	fix telephone	Date of commitment has expired	1.11		
10/12/2009	7796/09		10/12/2009	Kosova Sot	public information	Date of commitment has expired	0.09		
15/12/2009	7820/09		15/12/2009	Kosova Sot	public information	Date of commitment has expired	0.09		
30.11.2009	7677/09		30.11.2009	Kosova Sot	public information	Date of commitment has expired	0.09		
16/12/2009	11/12/2009			Dolfin	office cleaning	Date of commitment has expired	0.91		
30.12.2009	Z-14/09			DEA	drink	Date of commitment has expired	0.08		
28.12.2009	239/2009			Bodyguard	building security	Date of commitment has expired	1.18		
31.12.2009	4217/09		31.12.2009	Petrol Company	fuel for vehicles	Date of commitment has expired	0.74		
30.11.2009	3726/09		30.11.2009	Petrol Company	nafte per vetura	Date of commitment has expired	0.56		
30.11.2009	7659/09		30.11.2009	Kosova Sot	public information	Date of commitment has expired	0.28		
Total							7.61		

Section 14, Note 26 Statements of Unjustified Advances and Loans

Issuance Date	CPO No.	Purpose	2009 € '000
Total			0

Section 15, Note 27 Summary of Non-Financial Assets Possessed by Budget Organizations

Assets Classification	2009 € '000	2008 € '000	2007 € '000
Vehicles	193.35	193.35	193.35
IT equipment	329.59	287.49	287.49
Other equipment	68.82	65.2	61.80
Other equipment less than 1000€	591.76	546.04	542.64
IT equipment	16.36		
computers	119.44	251.38	218.09
photocopy machines	26.49		
software for auditors	14.93		
furniture	63.46		
other supplies	29.15		
t	269.84	251.38	218.09
Total:	861.60	797.42	760.73

-Ministry of Public Administration were hand over 26 PCs

- Agreement between the OAG and MPA for delivery of devaluated asset of the date 04/06.2009 with the protocol number 173

Note 11. Reconciliation of preliminary and final budget appropriations

Category of Appropriations	Authorized adjustments by LPFMA					Budget final appropriations KFMIS	Differences of Initial budget
	Original Budget Appropriation (Law on budget)	Amendment no.03/L-048	Amendment according to article 30, Law no.03/L-049	Amendment according to article 31, Law no.03/L-050	Differences in the own source revenues		
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Revenues							
Taxation							
Own source revenues							0.0%
Grants and Aids							0.0%
Capital Receipts							0.0%
Privatisation Funds							0.0%
Others							0.0%
Outlets (budget)							#DIV/0!
Wages and Salaries	523	143				666	21.4%
Goods and Services	551	40				591	6.8%
Public Services	33					33	0.0%
Transfers and Subsidies							0.0%
Capital Investments							#DIV/0!
Privatisation Funds							0.0%
Others							0.0%
Total	1,107	183	0	0	0	1,290	16.5%

In the wages and salaries category during the year have happened these changes:

1	34,154	due to the increase of multiplier from 32.5 to 35.8
2	54,847	appropriation with budget review
3	20,000	Here there is an increase of 17,000 of salaries for supportive staff (administration), 3000 for payment of the audit team leaders (transfers from Minister's reserves)
4	33,541	payment for salaries due to the increase of staff for 16 new positions (transfer Minister's reserve)
5	40,000	for the audit of municipalities (Transfer from Minister's reserve)

In the category of goods and services there is a difference for:

5	40,000	for the audit of municipalities (Transfer from Minister's reserve)
---	--------	--------------------------------------------------------------------

Budget Execution Report

Description	notes	Original Budget Law no. 03/L- loc	Final Budget KPFMS	payments	Progress in, % e=d/b	Progress in, % f=q/c
a	b	c	d	e	f	
Total Payments 1+2+3						
		1,107	1,290	1,146	103.5%	88.9%

Payments from the General Grant 1						
Wages and Salaries		1,107	1,290	1,146	103.5%	88.9%
Goods and Services		523	666	585	111.8%	87.9%
Utilities		551	591	535	97.1%	90.5%
Subsidies and Transfers		33	33	26	79.5%	79.5%
Capital Investments						

Payments from Own Source Revenues of 2						
Wages and Salaries						
Goods and Services						
Utilities						
Subsidies and Transfers						
Capital Investments						

Source Revenues carried forward from 3						
Wages and Salaries						
Goods and Services						
Utilities						
Subsidies and Transfers						
Capital Investments						

Report of Receipts under Programs

Description a	shen.	Program 1(134) b	Program 2(135) c	Program3(300) d	Program XX e	Total Payments f=b+c+d+e+ ...
Total Payments 1+2+3		451	30	664	-	1,146
Payments from the General Grant	1	451	30	664	-	1,146
Wages and Salaries		451	30	104		585
Goods and Services				535		535
Utilities				26		26
Subsidies and Transfers						-
Capital Investments						-
Source Revenues of 2009	2					
Wages and Salaries						
Goods and Services						
Utilities						
Subsidies and Transfers						
Capital Investments						
Source Revenues carried forward from	3					
Wages and Salaries						
Goods and Services						
Utilities						
Subsidies and Transfers						
Capital Investments						

Payments from the General Fund

	Economic Classification					Total
	Wages and Salaries	Goods and Services	Utilities	Subsidies and Transfers	Capital Outlays	
Social Protection						0
General Public Serv	585	535	26			1,146
Defence						0
Public Order and Safety						0
Economic Affairs						0
Environmental Protection						0
Housing and Community Amenities						0
Health						0
Recreation, Culture and Religion						0
Education						0
TOTAL	585	535	26	-	-	1,146

VIII

Section 12. number of employees

Department	No. of employees within Law on Budget 03/L-105	Actual number of employees in the beginning of 2009		Actual number of employees in the end of 2009	
		Full time	Part time	Full Time	Part Time
TOTAL	90	90		86	
Audit Departments	63	63		61	
Administration Department	23	23		21	
IT Department	4	4		4	

Beleške	2009				2008				2007			
	Jedinstveni Račun Trezora		Isplate sa vanjskih trećih strana		Jedinstveni Račun Trezora		Isplate sa vanjskih trećih strana		Jedinstveni Račun Trezora		Isplate sa vanjskih trećih strana	
	KKB	SP	€ '000	€ '000	KKB	SP	€ '000	€ '000	KKB	SP	€ '000	€ '000
PRIMANJA												
2			1,290				1,204				1,227	
Raspodele sa Opsteg Fonda												
Raspodele sa Fonda sa Namnjenim Ciljem												
3												
Određeni Grantovi Donatora												
4												
Druge primanja												
Ukupno primanja			1,290				1,204				1,227	
ISPLATE												
Operacije												
5			585				406				336	
Plate i Dnevnice												
6			535				429				463	
Robe i Usluge												
7			26				28				23	
Javne Usluge												
			1,146				863				821	
Transfери												
8												
Transfери i Subvencije												
Kapitalni Rashodi												
9											32	
Imovina, Zgrade i Oprema												
10												
Druge isplate												
Ukupno Isplate			1,146				863				853	

Izjava uporedjenja sadašnjih budžetskih iznosa za Kancelariju Generalnog Revizora
za godinu završenu sa 31 Decembrom 2009

Beleška	2009			2008	2007
	Početni budžet (Raspodela) A € '000	Završni budžet (Raspodela) B € '000	Sadašnji C € '000	Realizacija E € '000	Realizacija F € '000
ulazak gotovog novca u računni trezora					
opozivavanje					
12 Sopstveni prihodi					
13 Grantovi i pomoć					
14 Kapitalni prihodi					
15 Fond Privatizacije					
16 Drugo					
17					
Ukupni prikupljeni prihodi za KKB	-	-	-	-	-
Izlivi gotovog novca sa računa trezora					
18 Plate i dnevnice	523	666	585	406	336
19 Robe i usluge	551	591	535	429	463
20 Javne usluge	33	32	26	28	23
21 Transferi i Subvencije					
22 Kapitalni rashodi					
23 Fond Privatizacije					32
24 Drugo					
Ukupno izvršene isplate sa KKB sa LIVTh	1,107	1,290	1,146	863	853
			(144)		

u Mesecu Maj 2009 godine, tokom procesa pregleda budžeta zahrevali smo povećanje osoblja sa 16 novih pozicija sa dodatnim budžetom za plate i dnevnice u vrednosti od 33,541€. Ovaj zahrev KGR je prihvaćen od strane Skupštine datumom 19.11.2009, dok su sredstva alocirana datumom 26.11.2009. Zakašnjenje u odobravanju zahteva je onemogućilo KGR regrutisanje 16 novih pozicija, odnosno nepotrošnju sredstava za plate i dnevnice.

U kategoriji za robe i usluge (intelektualne savetodavne usluge) su isplate za vanjsku reviziju. Treba pomenuti činjenicu da za ovu namenu su dodeljena sredstva sa rezervnog fonda Ministra u vrednosti od 40,000€, takode zahrevalim procesom pregleda, i iste su alocirane datumom 26.11.2009 godine. Alociranje sa zakašnjenjem ovih sredstava je imalo za posledicu da se od pomenutog iznosa potroše samo 8,880€ i da ostanu nepotrošena 31.120€.

Član 11. Otkrivanje podataka

Beleška 1

Informacije o budžetskoj organizaciji (aktivnosti, zakonodavstvo, itd) i politike računovodstva

Beleška 2. Raspodele opšteg fonda

Ekonomska klasifikacija	2009		2008	2007
	KKB € '000	SP € '000		
		Ukupno € '000	€ '000	€ '000
Plate i dnevnice	666	666	360	347
Robe i usluge	591	591	812	812
Javne Usluge	32	32	33	28
Subvencije i transferi	-	-	-	-
Kapitalni Rashodi	-	-	-	40
	1,290	1,290	1,204	1,227

Beleška 5. Plate i Dnevnice

Opis	2009		2008		2007	
	KKB € '000	SP € '000	Ukupno € '000	€ '000	€ '000	€ '000
Isplate sa KKB						
Neto plate	498		498	347	290	
Porez na lične dohotke	31		31	20	14	
Isplate penzijskog doprinosa od poslodavca	28		28	19	16	
Isplate penzijskog doprinosa od zaposlenog	28		28	19	16	
Isplate za Sindikat -0.10% do 0.50%						
Isplate prekovremenog rada						
Dnevne isplate poslanika i rada komisije						
Obroci						
Pagesat e ndrimeve						
Ugovorene dnevnice						
Učestvovanje u Skupštini						
Isplate sa Granta						
Plate sa punim radnom vremenom						
Isplate za prek Isplata za prekovremeni rad						
Ugovorene isplate						
Ukupno	585	-	585	406	336	

dnevni obroci su uzeti ukupno za 1,026 radnih dana za period od 12 meseci u vrednosti od 67,716€1026*66€ =67,716€

1026*66€ =67,716€

Beleška 6. Robe i Usluge

Opis	2009		2008		2007	
	BKK € '000	SP € '000	Ukupno € '000	€ '000	€ '000	€ '000
Isplate sa KKB						
Troškovi putovanja	16		16	34	13	
Internet	1		1	0	1	
Drugi telefonski rashodi vala900	18		18	17	16	
Poštarski troškovi	0		0		0	
Usluge obrazovanja i treniranja	16		16	15	31	
Razne intelektualne i savetodavne Usluge	118		118	54	69	
Usluge printiranja - nemarktinjko	0		0			
Druge ugovorne usluge	17		17	8	1	
Tehničke usluge	1		1	2	2	
Nameštaj oprema (manje od 1000)	22		22		4	
Telefon (manje od 1000€)	1		1	1	0	
Komputeri (manje od 1000€)	18		18		0	
hardver za TI < 1000	2		2		29	
fotokopir < 1000	5		5			
Druge oprema < 1000€	17		17	28	15	
Druga oprema (1000-5000)			-	11		
Snabdevanje za kancelariju	21		21	4	21	
Snabdevanje hranom i pićem	2		2	0	2	
Usluge čišćenja	4		4	6	1	
Snabdevanje odećom i obućom	10		10	2	4	
Akomodacija			-	0	1	
Lož ulje	2		2	4	3	
Derivati za generator	1		1	7	6	
Gorivo za vozila	8		8	9	12	
Registriranje i osiguranje vozila	7		7	9	5	
Osiguranje zgrada i drugo	14		14	15	18	
Održavanje i popravka automjeteve	6		6	5	7	
Održavanje zgrada	10		10	7	7	
Informativno-tehničko održavanje	8		8	0	4	
Održavanje nameštaja i opreme	1		1	0	0	
Kirija za zgrade	168		168	168	168	
Kirija-druge upotrebe površina	0		0			
Reklame i konkursi	0		0	9	10	
Objavlivanja	10		10	8	12	
Javno Informisanje	10		10			
Zvanični ručkovi	2		2	4	2	
535	-	535	429	463		
Isplate sa Grantova						
Troškovi putovanja						
Troškovi reprezentacije						
.....						
Ukupno	535	-	535	429	463	

Beleška 7 Opštinske usluge

Opis	2009		2008	2007
	KKB € '000	SP € '000		
Troškovi za isplaćene komunalije sa KKB	26		28	23
Troškovi za isplaćene komunalije sa grantova				
Ukupno	26	-	28	23

Beleška 9. Kapitalne Investicije

Opis	2009		2008	2007
	KKB € '000	SP € '000		
	Ukupno € '000		€ '000	€ '000
Isplate sa KKB				
Zgrade				
Izgradnja puteva				
Sistem vode i otpadaka				
Sistem snabdevanja vodom				
Makineria				
Pajisje tehnologijise informative				
	-	-	-	32
				32
Isplate sa Grantova				
Zgrade				
Izgradnja puteva				
Sistem vode i otpadaka				
Sistem snabdevanja vodom				
	-	-	-	-
Ukupno	-	-	-	32

Beleška 10. Druge isplate

Član 12. Obaveze izveštavanja prema ZUJFO

Član 13. Beleška 25 Izjava računa (obaveza) neplaćenih budžetske organizacije

										2009		
Datum računa	Broj računa	Ekonomski Kod	Rok isplate	snabdevač opis	razlog neplaćanja	€ '000						
08.12.2009	3732/00646	13230	5 dana	Pastrimi	čišćenje zgrade	prošao rok za obavezivanje	0.16					
31.12.2009	4090/00646	13230	5 dana	Pastrimi	čišćenje zgrade	prošao rok za obavezivanje	0.16					
04.01.2010	060328004574/168	13320	27.01.2010	vala	roming	prošao rok za obavezivanje	0.20					
04.01.2010	090306030157/168	13320	27.01.2010	Vala	roming	prošao rok za obavezivanje	0.07					
08.12.2009	1684	14230		Koha	javno informisanje	prošao rok za obavezivanje	0.60					
10.12.2009	11/8	14010		Vali	pranje vozila	prošao rok za obavezivanje	0.07					
05.12.2009	DPR-90025790	13210		KEK	struja	prošao rok za obavezivanje	0.16					
05.12.2009	DPR-5263	13210		KEK	struja	prošao rok za obavezivanje	0.48					
05.12.2009	DPR-90025788	13210		KEK	struja	prošao rok za obavezivanje	0.07					
05.12.2009	DPR-90025793	13210		KEK	struja	prošao rok za obavezivanje	0.03					
05.12.2009	DPR-90025787	13210		KEK	struja	prošao rok za obavezivanje	0.07					
05.12.2009	DPR-2002686	13210		KEK	struja	prošao rok za obavezivanje	0.02					
05.12.2009	DPR-90025792	13210		KEK	struja	prošao rok za obavezivanje	0.02					
05.12.2009	DPR-5264	13210		KEK	struja	prošao rok za obavezivanje	0.21					
05.12.2009	DPR-2000787	13210		KEK	struja	prošao rok za obavezivanje	0.09					
11.2009	816749	13220		Prishtina	uji	prošao rok za obavezivanje	0.05					
10/12/2009	215039602009		25/12/2009	PTK	fiksni telefon	prošao rok za obavezivanje	1.11					
10/12/2009	7796/09		10/12/2009	Kosova Sot	javno informisanje	prošao rok za obavezivanje	0.09					
15/12/2009	7820/09		15/12/2009	Kosova Sot	javno informisanje	prošao rok za obavezivanje	0.09					
30.11.2009	7677/09		30.11.2009	Kosova Sot	javno informisanje	prošao rok za obavezivanje	0.09					
16/12/2009	11/12/2009			Dolfin	čišćenje zgrade	prošao rok za obavezivanje	0.91					
30.12.2009	Z-14/09			DEA	voda za piće	prošao rok za obavezivanje	0.08					
28.12.2009	239/2009		odmah	Bodyguard	obezbedenje zgrade	prošao rok za obavezivanje	1.18					
31.12.2009	4217/09		31.12.2009	Petrol Company	gorivo za vozila	prošao rok za obavezivanje	0.74					
30.11.2009	3726/09		30.11.2009	Petrol Company	gorivo za vozila	prošao rok za obavezivanje	0.56					
30.11.2009	7659/09		30.11.2009	Kosova Sot	javno informisanje	prošao rok za obavezivanje	0.28					
Ukupno							7.61					

član 14. Beleška 26 Zajmovi i neopravdani avansi

Datum izdavanja	Br CPO	Svrha	2009 € '000
			0

Ukupno

0

član 15. Beleška 27 Rezime ne-financijske imovine u vlasništvu budžetske organizacije

Klasifikacija imovine	2009 € '000	2008 € '000	2007 € '000
vozila	193.35	193.35	193.35
IT oprema	329.59	287.49	287.49
Druge oprema	68.82	65.2	61.80
	591.76	546.04	542.64
Druge oprema sa manjom vrednošću od 1000€			
It oprema	16.36	251.38	218.09
kompjuteri	119.44		
makina machines	26.49		
softver za revizore	14.93		
nameštaj	63.46		
druge nabavke	29.15		
	269.84	251.38	218.09
Ukupno	861.60	797.42	760.73

- Ministarstvu za Javnu Administraciju dale su 26 kompjuteri.

- Sporazum između KGR i MJA o predaji amortizovane imovine datuma 04/06.2009 sa brojem protokola 173

Beleška 11. Usaglašavanje početnih i završnih podela budžeta

Kategorija raspodele	Usaglašavanja Ovlašćena od strane ZUJFO						Promene početnog budžeta € '000
	budžetska raspodela (zakon o budžetu) € '000	Promena prema članu 29, Zakon Br.03/L-048 € '000	Promena prema članu 30, Zakon Br.03/L-049 € '000	Promena prema članu 31, Zakon Br.03/L-050 € '000	Promene za sopstvene prihode € '000	Završna raspodela budžeta ISFUK € '000	
Prihodi							
oporezivanje							0.0%
Sopstveni prihodi							0.0%
Grantovi i pomoć							0.0%
Kapitalni Prihodi							0.0%
Fond Privatizacije							0.0%
Drugo							0.0%
							#DIV/0!
Rashodi (budžet)							
Plate i dnevnice	523	143				666	21.4%
Robe i usluge	551	40				591	6.8%
Javne usluge	33					33	0.0%
Transferi i subvencije							0.0%
Kapitalni Rashodi							#DIV/0!
Fond Privatizacije							0.0%
Drugo							0.0%
Ukupno	1,107	183	0	0	0	1,290	16.5%

U prvoj kategoriji za plate i dnevnice tokom godine su se desile ove promene:

1	34,154	povećana je monetarna masa zbog povećanja koeficijenta sa 32.5 na 35.8
2	54,847	dodeljene od pregled budžeta
3	20,000	imamo povećanje od 17,000 za povećanje plata pomoćnom osoblju (administraciji), 3000 za isplatu dodatka za vode ekopa revizije (transfer sa rezervi Ministra)
4	33,541	isplata za plate zbog povećanja osoblja za 16 novih pozicija (transfer sa Rezervi Ministra)
5	40,000	reviziju opština (1transfer sa rezervi Ministra)

U kategoriji za robe i usluge imamo promenu za:

Izveštaj izvršenja Budžeta

	Podatak	Početni budžet	Završni budžet	Isplate	Progres	Progres
Opis	Zakon Br. 03/L-10r	b	c	d	u, %	ne, %
a					e=d/b	f=d/c
Ukupno Isplate	1+2+3	1,107	1,290	1,146	103.5%	88.9%
Isplate sa Opšteg Granta	1	1,107	1,290	1,146	103.5%	88.9%
Plate i Dnevnice		523	666	585	111.8%	87.9%
Robe i Usluge		551	591	535	97.1%	90.5%
Opštinski rashodi		33	33	26	79.5%	79.5%
Subvencije i Transferi						
Kapitalne Investicije						
Isplate sa sopstvenih prihoda 2009	2					
Plate i Dnevnice						
Robe i Usluge						
Opštinski rashodi						
Subvencije i Transferi						
Kapitalne Investicije						
Isplate sa sopstvenih prihoda prenošenih sa 2008 godine	3					
Plate i Dnevnice						
Robe i Usluge						
Opštinski rashodi						
Subvencije i Transferi						
Kapitalne Investicije						

Isplate sa Opšteng Fonda

	Ekonomska Klasifikacija						Ukupno
	Plate i Dnevnice	Robe i Usluge	Opštinski Troškovi	Subvencije & Transferi	Kapitalni Rashodi		
Socijalna Zaštita						0	
Opšte Javne Usluge	585	535	26			1,146	
Zaštita						0	
Javni Red i Sigurnost						0	
Pitanja / Ekonomske odnose						0	
Zaštita Okoline						0	
Pitanja Smeštaja i Zajednica						0	
Zdravstvo						0	
Rekreacija, kultura i Religija						0	
Obrazovanje						0	
UKUPNO	585	535	26	-	-	1,146	

VIII

Član 12. Broj radnika

Departman	Broj radnika Zakonom o budžetu 03/L-105	Sadašnji Br. Radnika na početku 2009 godine		Sadašnji Br. Radnika na kraju 2009 godine	
		skrać. vremenom	skrać. Vremenom	skrać. Vremenom	skrać. Vremenom
UKUPNO	90	90	86		
Departman Revizora	63	63	61		
Departman Administracije	23	23	21		
Departman informativne tehnologije	4	4	4		