



Pasqyrat Financiare dhe Raporti i Auditorit të Pavarur

Zyra e Auditorit të Përgjithshëm, Republika e Kosovës

31 Dhjetor 2008

# Përmbajtja

	Faqe
Raporti i Auditorit të Pavarur	1
Shënime lidhur me pasqyrat financiare	3
Pasqyrat Financiare për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2008	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 2008 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 Standardet 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 materiale, 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). Keto 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 shumat 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 mjtueshme dhe të duhura për të siguruar një bazë për mendimin tonë të auditimit.

*Mendimi*

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 2008, 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 (tutje referuar si “ZAP”) të Republikës së 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 këtij 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 e Financave Publike dhe Përgjegjësisë” 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 Pregatitjes së pasqyrave financiare dhe konventës kontabël

### 2.1 Bazat e pregatitjes

Pasqyrat financiare janë pregatitur 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 Përgjegjësi, 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 pregatitur 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 alokuara 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

Marrëveshjet e kontraktuara 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 regjistruar 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 03 Shkurt 2009 nga Z. Qerkin Morina, Ushtues detyre i Auditorit Gjeneral i 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 Origjinal është i aprovuar nga Rregullorja 2008/13
- Buxheti i Rishikuar është i aprovar nga Ligji Nr. 03/L-093

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 që përfundon me 31 Dhjetor 2008



**Grant Thornton**

[www.grant-thornton.com.mk](http://www.grant-thornton.com.mk)



SHQ + ANQ + SERB TH



REPUBLICA E KOSOVËS - REPUBLIKA KOSOVO - REPUBLIC OF KOSOVO		
ZYRA E AUDITORIT GJENERAL - KANCELARIA GLAVNOG REVIZORA - OFFICE OF THE AUDITOR GENERAL		
Date	Received	Sent: 04. shkurt 2009
Classification code:	Year:	Reg. Nr:
41	2009	22

REPUBLIKA E KOSOVËS/REPUBLIKA KOSOVA/ REPUBLIC OF KOSOVA

QEVERIA E KOSOVËS / VLADA KOSOVA /GOVERNMENT OF KOSOVA

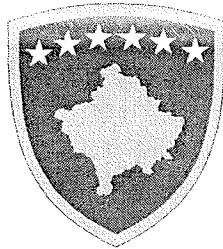
ZYRA E AUDITORIT GJENERAL  
GENERALNI REVIZOR  
AUDITOR GENERAL

DATË/A:	2009/02/03
REFERENC-Ë:	
PËR/ZA/TO:	Lulzim Ismajli, Drejtor i Thesarit, MFE
CC:	
PËRMES/PREKO/THROUGH:	Fatmir Uka, drejtor i administratës, ZAP <i>Fatmir Uka</i> Luljeta Osmani, udhëheqëse për buxhet e financë, ZAP <i>Luljeta Osmani</i>
NGA/OD/FROM:	Qerkin Morina, Zëvendës auditor gjeneral, ZAP <i>Q. Morina</i>
TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT:	Pasqyrat financiare per vitin 2008

I nderuar Ismajli,

Bashkëngjitur me shkresën janë Pasqyrat financiare te Zyrës se Auditorit Gjeneral për vitin 2008

*Qerkin Morina*  
Qerkin Morina



REPUBLIKA E KOSOVËS/REPUBLIKA KOSOVA/ REPUBLIC OF KOSOVA

QEVERIA E KOSOVËS / VLADA KOSOVA /GOVERNMENT OF KOSOVA

ZYRA E AUDITORIT GJENERAL  
GENERALNI REVIZOR  
AUDITOR GENERAL

DATË/A:	2009/02/03
REFERENC-Ë:	
PËR/ZA/TO:	Lulzim Ismajli, Drejtor i Thesarit,MFE
CC:	
PËRMES/PREKO/THROUGH:	Fatmir Uka, drejtor i administratës, ZAP <i>Fatmir Uka</i> Luljeta Osmani,udhëheqëse për buxhet e financa,ZAP <i>Luljeta Osmani</i>
NGA/OD/FROM:	Qerkin Morina,Zëvendës auditor gjeneral,ZAP <i>Q. Morina</i>
TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT:	Pasqyrat financiare per vitin 2008

I nderuar Ismajli,

Bashkëngjitur me shkresën janë Pasqyrat financiare te Zyrës se Auditorit Gjeneral për vitin 2008

Me respekt,  
Qerkin Morina

## II

### Neni 8. DEKLARATË PËR PREZENTIMIN E PASQYRAVE FINACIARE

Për: **Lulzim Ismajli, Drejtor i Thesarit**  
Nga: **Sekretari Permanent (Kryeshafi Ekzekutiv)**

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiar të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2007 të cilat 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 2003/02 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 Zyres së Auditorit Gjeneral për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2008.

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 2008.

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 mënyrë të 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 2008 të Zyres së Auditorit Gjeneral

Data:

Nënshkrimi dhe vula:



REPUBLIKA E KOSOVËS - REPUBLIKA KOSOVO - REPUBLIC OF KOSOVO

Sekretari Permanent (Kryeshafi Ekzekutiv)  
KANCELARIJA GLAVNOG REVIZORA  
OFFICE OF THE AUDITOR GENERAL

III

Neni 9. Raporti i Buxhetit

Raport buxheti

	Buxheti fillestar	Buxheti me Rishikim	Buxheti Përfundimtar	Ndryshimet	Ndryshimet	Ndryshimet
Përshkrimi	Rreg.2008/13	Ligji nr 03/L-093	SIMFK	në, %	në, %	në, %
a	b	c	d	e=c/b	f=d/b	g=d/c
<b>Gjithsej Buxheti 2008</b>	<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>100%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100%</b>
Rrogat dhe Pagat	360	523	523	145%	145.5%	100%
Mallrat dhe Shërbimet	812	649	649	80%	79.9%	100%
Shpenzimet Komunale	33	33	33	100%	100.0%	100%
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						

Me rishikim, Zyres së Auditorit Gjeneral ju ka transferu buxheti nga kategoria për mallra dhe shërbime, Departamenti i Administratës në vlerë prej 163.534€ në kategorinë për paga dhe medijte ose saktësisht në Departamentin e Auditoreve nëshumë prej 74.500€, në Departamentin e Administratës, 83.034€ dhe në Departamentin e TI, 6000€

Raport buxheti duke përfshirë edhe grantet donatore

	Buxheti fillestar	Buxheti me Rishikim	Buxheti Përfundimtar	Ndryshimet	Ndryshimet	Ndryshimet
Përshkrimi	Rreg.2008/13	Ligji nr 03/L-093	SIMFK	në, %	në, %	në, %
a	b	c	d	e=c/b	f=d/b	g=d/c
<b>Gjithsej Buxheti 2008</b>	<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>
Granti I përgjithshem	1,204	1,204	1,204	100.0%	100.0%	100.0%
Të hyrat vetanake 2007	-	-	-			
Të hyrat vetanake të bartura nga viti 2006	-	-	-			
Grantet e Brendshme	-	-	-			
Grantet e Jashtme	-	-	-			

Raport i ekzekutimit të Buxhetit

		Buxheti fillestar	Buxheti Përfundimtar	Pagesat	Progresi	Progresi
Përshkrimi	shen.	Rreg.2008/13	SIMFK		në, %	në, %
a		b	c	d	e=d/b	f=d/c
<b>Gjithsej Pagesat</b>		<b>1+2+3</b>				
		<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>863</b>	<b>71.7%</b>	<b>71.7%</b>

<b>Pagesat nga Granti i Përgjithshëm</b>	<b>1</b>	<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>863</b>	<b>71.7%</b>	<b>71.7%</b>
Rrogat dhe Pagat		360	523	406	112.8%	77.5%
Mallrat dhe Sherbimet		812	649	429	52.9%	66.2%
Shpenzimet Komunale		33	33	28	86.4%	86.4%
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale		-				

<b>Pagesat nga të hyrat vetanake 2007</b>	<b>2</b>					
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Sherbimet						
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						

<b>Pagesat nga të hyrat vetanake të bartura 2006</b>	<b>3</b>					
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Sherbimet						
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						

**Raport i Pagesave sipas Programeve**

Pershkrimi	shen.	Programi 1(134)	Programi 2(135)	Programi 3(300)	Programi XX	Gjithsej Pagesat
a		b	c	d	e	f=b+c+d+e+ ...
<b>Gjithsej Pagesat</b>		<b>1+2+3</b>				
		310	18	536	-	863
<b>Pagesat nga Granti i Përgjithshem</b>		1				
		310	18	536	-	863
Rrogat dhe Pagat		310	18	78		406
Mallrat dhe Sherbimet				429		429
Shpenzimet Komunale				28		28
Subvencione dhe Transferet						-
Investimet Kapitale						-
<b>Pagesat nga të hyrat vetanake 2008</b>		2				
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Sherbimet						
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						
<b>Pagesat nga të hyrat vetanake te bartura 2007</b>		3				
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Sherbimet						
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						







## Neni 10

Pasqyra e Pranimeve dhe Pagesave të Parave të Gatshme për Zyren e Auditorit Gjeneral  
Qeveria e Kosovës

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2008

Qeveria e përdor Sistemin e Llogarisë së Vetme të Thesarit për ti menaxhuar mjetet

Shenimet	2008			2007		2006			Pagesat nga palet e treta të jashtme € '000
	Llogaria e Vetme e Thesarit		Pagesat nga palet e treta të jashtme € '000	Llogaria e Vetme e Thesarit		Llogaria e Vetme e Thesarit			
	BKK € '000	THV € '000		KCB € '000	OSR € '000	KCB € '000	OSR € '000		
<b>PRANIMET</b>									
Ndarjet nga Fondi i Përgjithshëm	2	1,204		1,227		1,178			
Ndarjet nga Fondi me Qelime të Dedikuara									
Grantet e Percaktuara të Donatc	3								
Pranimet tjera	4	-		-		-			
<b>Totali i Pranimeve</b>		<b>1,204</b>	<b>-</b>	<b>1,227</b>	<b>-</b>	<b>1,178</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>PAGESAT</b>									
Operacionet									
Pagat dhe Medijet	5	406		336		318			
Mallrat dhe Shërbimet	6	429		463		614			
Shërbimet Publike	7	28		23		21			
		<b>863</b>	<b>-</b>	<b>821</b>	<b>-</b>	<b>953</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Transferet									
Transferet dhe Subvencionet	8								
Shpenzimet Kapitale									
Prona, Ndertesa dhe Pajisjet	9	-		32		-			
Pagesat tjera	10	-		-		-			
<b>Totali i Pagesave</b>		<b>863</b>	<b>-</b>	<b>853</b>	<b>-</b>	<b>953</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## Pasqyra e krahasimit te shumave buxhetore dhe aktuale per Zyren e Auditorit Gjeneral

Per vitin e perfunduar me 31 dhjetor 2007

Buxheti I aprovuar ne baze te parase se gatshme

Qeveria perdor Sistem te Llogarise se Vetme te Thesarit per te menaxhuar mjetet

(Klasifikimi I pagesave sipas kategorive ekonomike)

	Shenime	2008			2007		2006
		Buxheti fillestar (Ndarja) A	Buxheti Final (Ndarja) B	Aktuali C	Dallimi ne mes te buxhetit fillestar dhe atij aktual D=C-A	Aktual E	Aktual E
		€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
hyrja e parase se gatshme ne llogari te thesarit							
latimimi	12						
Te hyrat vetanake	13						
Grantet dhe ndihma	14						
Pranimet kapitale	15						
Fondi I Privatizimit	16						
Tjera	17						
<b>Pranimet totale te mbledhura per BKK-ne</b>		-	-	-	-	-	-
<b>Daljet e parase se gatshme nga llogarite e thesarit</b>							
Pagat dhe medijet	18	360	523	406	46	336	318
Mallrat dhe Sherbimet	19	812	649	429	(383)	463	614
Sherbimet publike	20	33	33	28	(4)	23	21
Transferet dhe Subvencionet	21	-	-	-	-	-	-
Shpenzimet kapitale	22	-	-	-	-	32	-
Fondi I privatizimit	23	-	-	-	-	-	-
Tjerat	24	-	-	-	-	-	-
<b>Totali I pagesave I bere nga BKK nepermes te LIVTh</b>		<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>863</b>	<b>(341)</b>	<b>853</b>	<b>953</b>

**Neni 12.****Shpalosja e shenimeve****Shënimi2. Ndarjet e fondit të përgjithshëm**

Klasifikimi ekonomik	2008		Totali € '000	2007	2006
	BKK	THV		€ '000	€ '000
	€ '000	€ '000		€ '000	€ '000
Pagat dhe mëditjet	360		360	347	332
Mallrat dhe Shërbimet	812		812	812	817
Shërbimet Publike	33		33	28	28
Subvencionet dhe transferet			-	-	-
Shpenzimet Kapitale	-		-	40	-
	<b>1,204</b>	<b>-</b>	<b>1,204</b>	<b>1,227</b>	<b>1,178</b>

**Shënimi3. Grantet e përcaktuara të donatorëve**

Klasifikimi ekonomik	2008	2007	2006
	€ '000	€ '000	€ '000
Pagat dhe mëditjet			
Mallrat dhe Shërbimet			
Shërbimet Publike			
Subvencionet dhe transferet			
Shpenzimet Kapitale			
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Shenimi 4. Pranimet tjera**

**Shenimi5. Pagat dhe meditet**

Pershkrimi	2008			2007	2006
	BKK € '000	THV € '000	Totali € '000	€ '000	€ '000
<b>Pagesat nga BBK</b>					
Neto pagat	347		347	290	274
Tatimi mbi te hyrat personale	20		20	14	13
Pagesa e kontributit pensional nga punedhësi	19		19	16	15
Pagesa e kontributit pensional nga I punësuar	19		19	16	15
Pagesat per Sindikata -0.10% te 0.50%			-		
Pagesat e punes jashte orarit					1
Pagesat ditore te parlamentareve dhe te punes se komisioneve					
Shujtat					
Pagesat e ndrimeve					
Meditet e kontraktuara					
Pjese marra ne Kuvend					
	<b>406</b>	<b>-</b>	<b>406</b>	<b>336</b>	<b>318</b>
<b>pagesa nga Granti</b>					
Pagat me orar te plote					
Pagesa per pune jashte orarit					
Pagesat e kontraktuara					
<b>Totali</b>	<b>406</b>	<b>-</b>	<b>406</b>	<b>336</b>	<b>318</b>

Në vitin 2008 kemi një rritje të shpenzimit të buxhetit në paga dhe medite. Arësye e kësaj është se në vitin 2008 totali i stafit auditor ju ka rrit shtesa në vlerë prej 100€ si dhe është bërë ndryshimi në koeficienta të tyre. Aprovimin për këtë e ka bërë Ministri i Ekonomisë dhe Financave, Ahmet Shala si dhe Departamenti i pagesave pranë MSHP-së.

Numri i punetoreve	janar 2008		dhjetor 2008	
Departamenti i Auditorëve	57		55	
Departamenti i Administratës	22		21	
Departamenti i Teknologjisë Informativë	4		4	

**Shenimi5. Paqat dhe meditjet**

Pershkrimi	2008			2007	2006
	BKK	THV	Totali		
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
<b>Pagesat nga BBK</b>					
Neto pagat	347		347	290	274
Tatimi mbi te hyrat personale	20		20	14	13
Pagesa e kontributit pensional nga punedhësi	19		19	16	15
Pagesa e kontributit pensional nga I punësuar	19		19	16	15
Pagesat per Sindikata -0.10% te 0.50%			-		
Pagesat e punes jashte orarit					1
Pagesat ditore te parlamentareve dhe te punes se komisioneve					
Shujtat					
Pagesat e ndrimeve					
Meditjet e kontraktuara					
Pjesemarrja ne Kuvend					
	<u>406</u>	<u>-</u>	<u>406</u>	<u>336</u>	<u>318</u>
<b>pagesa nga Granti</b>					
Pagat me orar te plote					
Pagesa per pune jashte orarit					
Pagesat e kontraktuara					
<b>Totali</b>	<u>406</u>	<u>-</u>	<u>406</u>	<u>336</u>	<u>318</u>

Në vitin 2008 kemi një rritje të shpenzimit të buxhetit në paga dhe meditje. Arësye e kësaj është se në vitin 2008 total stafit auditor ju ka rrit shtesa në vlerë prej 100€ si dhe është bërë ndryshimi në koeficienta të tyre. Arovimin për këtë e ka bërë Ministri i Ekonomisë dhe Financave, Ahmet Shala si dhe Departamenti i pagesave pranë MSHP-së.

Numri i punetoreve	janar 2008	dhjetor 2008
Departamenti i Auditorëve	57	55
Departamenti i Administrates	22	21
Departamenti iTeknologjise Informative	4	4

**Shenimi 6. Mallrat dhe shërbimet**

Description	2008			2007	2006
	BKK € '000	THV € '000	Totali € '000	€ '000	€ '000
<b>Pagesat nga BKK</b>					
Shpenzimet e udhetimit	34		34	13	34
Internet	0		0	1	7
Shpenzimet tjera telefonike vala900	17		17	16	14
Shpenzimet postare			-	0	
Shërbimet e aresimit dhe trajnimit	15		15	31	34
Sherb e ndr.intelektuale keshilldhënëse	54		54	69	151
Sherb kontrakt tjera	8		8	1	31
Shërbime teknike	2		2	2	23
Mobiljet dhe pajisjet(me pak se 1000)			-	4	2
Telefona (me pak se 1000€)	1		1	0	1
Kompjutere (me pak se 1000€)			-	29	
Pajisje tjera <1000€	28		28	15	13
Pajisje tjera (1000-5000)	11		11		
Furnizime per zyre	4		4	21	42
Furnizime ushqim dhe pije	0		0	2	2
Furnizime pastrimi	6		6	1	8
Furnizime veshmbathje	2		2	4	3
Akomodimi	0		0	1	
Vaj per ngrohje	4		4	3	2
Derivate per gjenerator	7		7	6	4
Karburant per vetura	9		9	12	8
Regjistrimi dhe sigurimi I automjeteve	9		9	5	8
Sigurimi I ndertesave dhe tjera	15		15	18	16
Mirembajtja dhe riparimi I automjeteve	5		5	7	2
Mirembajtja e ndertesave	7		7	7	2
Mirembajtja e tekn.informative	0		0	4	1
Miremb.e mobileve dhe pajisjeve			-	0	
Qiraja per ndertesat	168		168	168	184
Reklamat dhe konkurset	9		9	10	11
Botimet e publikimeve	8		8	12	9
Drekat zyrtare	4		4	2	4
	<b>429</b>	<b>-</b>	<b>429</b>	<b>463</b>	<b>614</b>
<b>Pagesat nga Grantet</b>					
Shpenzimet e udhetimit					
Shpenzimet e reprezentacionit					
.....	-	-	-	-	-
<b>Totali</b>	<b>429</b>	<b>-</b>	<b>429</b>	<b>463</b>	<b>614</b>

Shpenzimet e udhetimit ne vitin 2008 kemi rritje te shpenzimeve ne krahasim me vitin 2007. aresveia kemi pas edhe shpenzime te

**Shënimi 11. Harmonizimi i ndarjeve fillestare dhe finale te buxhetit**

Kategoria e ndarjes	Pershtatjet e Autorizuara nga LMFP					Ndarjet finale te buxhetit € '000	Pershtatjet e buxhetit fillestar € '000
	Ndarja Fillestare Buxhetore € '000	Fondi Rezerve I PSSP dhe			Ndarja e THV-ve € '000		
		neni 26 € '000	Neni 27 € '000	neni 28 € '000			
<b>Hyrjet</b>							
tatimimi							0.0%
Te hyrat vetanake							0.0%
Grantet dhe Ndhima							0.0%
Pranimet kapitale							0.0%
Fondi I Privatizimit							0.0%
Tjera							0.0%
	-	-	-	-	-	-	<b>#DIV/0!</b>
<b>Daljet(buxheti)</b>							
Pagat dhe medijtjet	360	523				523	31.3%
Malirat dhe sherbimet	812	649				649	-25.2%
Sherbimet publike	33	33				33	0.0%
Transferet dhe subvencionet							#DIV/0!
Shpenzimet Kapitale	-						#DIV/0!
Fondi I privatizimit							#DIV/0!
Tjera							#DIV/0!
<b>Totali</b>	<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,204</b>	<b>0.0%</b>

**Shënimi 12 Tatimimi**

pershkrimi	shenime				% e totalit 2008	%e ndryshimit nga 2007
		€ '000	€ '000	€ '000		
Doganat	12.1					
Administrata tatimore	12.2					
Tatimet tjera	12.3					
<b>Totali</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Shenimi 15 Pranimet kapitale**

Natyra e aseteve	Fitimet nga shitja		
	2008 € '000	2007 € '000	2006 € '000
Toka		-	-
Ndertesa		-	-
Infrastruktura		-	-
Punishtja		-	-
Pajisjet		-	-
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**Section 15. Note 26 Statement of Unjustified Advances and Loans**

<u>Issuance Date</u>	<u>CPO No.</u>	<u>Purpose</u>	<u>2007</u> <u>€ '000</u>
<b>Totali</b>			<b>0</b>

**Section 16. Note 27 Summary of Non-Financial Assets Possessed by Budget Organizations**

<u>Assets Classification</u>	<u>2008</u> <u>€ '000</u>	<u>2007</u> <u>€ '000</u>	<u>2006</u> <u>€ '000</u>
Punishite dhe Paisje			
Vehicles	193.35	193.35	193.35
IT equipment	289.97	289.97	283.20
Other equipment	65.20	61.80	44.25
<b>Totali</b>	<b>548.52</b>	<b>545.12</b>	<b>520.80</b>

Other equipment less than 1000€

	<u>2008</u> <u>€ '000</u>	<u>2007</u> <u>€ '000</u>	<u>2006</u> <u>€ '000</u>
	267.98	234.71	209.21
<b>Total</b>	<b>816.49</b>	<b>779.83</b>	<b>730.01</b>

**Section 14. Statement of Outstanding Invoices (Liabilities)**

Invoice Date	Invoice Number	Vendor	Purpose	2008 € '000
16.12.2008	1278	<b>Blendi</b>	USB 2GB,PEN DRIVE	0.12
6.01.2009	15037	<b>Vali</b>	car wash	0.10
23.12.2008	13/12/2008	<b>Dolphin</b>	Cleaning	0.55
29.12.2008	254/2008	<b>Bodyguard</b>	building insuranse	1.20
20.01.2009	6987	<b>MCM</b>	air ticket	1.12
28.12.2008	684 3976	<b>KEK</b>	electricity	1.28
1.12.2008	13 643	<b>Petroll</b>	fuel for vehicles	1.06
31.12.2008	08/10085	<b>Petroll</b>	fuel for generator	0.92
2009	18944 7332 009	<b>PTK</b>	Fix telephon for december of 2008 year	1.25
10.12.2008	08-220-001-128	<b>Expik</b>	Maintenance for softwer "IDEA"	4.07
30.11.2008	1285/08	<b>Zeri</b>	advertisement	0.12
20.11.2008	1 2620	<b>Siqani</b>	Car's maintenance	0.14
26.11.2008	15 038	<b>Vali</b>	Car's maintenance	0.14
22.11.22008	16 038	<b>Epoka e re</b>	advertisement	0.29
1.12.2008	2 701	<b>Media Works</b>	advertisement	0.06
<b>Total</b>				<u>12.41</u>

### III

#### Section 9. Budget Report

Budget Report	Original Budget	Reviewed Budget	Final Budget	Differences	Differences	Differences
Description	Rreg.2006/61	Low nr 03/L-093	KFMIS	in %	in %	in %
a						
<b>Total Budget 2008</b>	<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>100%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100%</b>
Wages and Salaries	360	523	523	145%	145.5%	100%
Goods and Services	812	649	649	80%	79.9%	100%
Utilities	33	33	33	100%	100.0%	100%
Subsidies and Transfers						
Capital Investments						

Review. Office of the Auditor General's budget is transferred from goods and services, Administration Department in sum of 163,534€ to wages and salaries, exactly in Audit Department 74,500€, in Administration Department 83,034€ and in IT Department 6,000€.

#### Budget Report including Donor Grants

	Original Budget	Reviewed Budget	Final Budget	Differences	Differences	Differences
Description	Rreg.2008/13	Low nr 03/L-093	KFMIS	in %	in %	in %
b		c	d	e=c/b	f=d/b	g=d/c
<b>Total Budget 2007</b>	<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>
General Grant						
Own Source Revenues of 2007	1,204	1,204	1,204	100.0%	100.0%	100.0%
Own Source Revenues Carried Over	-	-	-			
Internal Grants	-	-	-			
External Grants	-	-	-			
Grant of the Ministry of Justice	-	-	-			

**Budget Execution Report**

		Original Budget	Final Budget	Payments	Progress	Progress
Description	note	Rreg 2006/61	KFMIS		in, %	in, %
a		b	c	d	e=d/b	f=d/c
<b>Total Payments</b> 1+2+3						
		1,204	1,204	863	71.7%	71.7%

<b>Payments from the General Grant</b>	1	1,204	1,204	863	71.7%	71.7%
Wages and Salaries		360	523	406	112.8%	77.5%
Goods and Services		812	649	429	52.9%	66.2%
Utilities		33	33	28	86.4%	86.4%
Subsidies and Transfers						
Capital Investments		-			#DIV/0!	#DIV/0!

<b>Payments from Own Source Revenues of 2007</b>	2					
Wages and Salaries						
Goods and Services						
Utilities						
Subsidies and Transfers						
Capital Investments						

<b>Source Revenues carried forward from 2006</b>	3					
Wages and Salaries						
Goods and Services						
Utilities						
Subsidies and Transfers						
Capital Investments						

Report of Payments under Programs

Description	note	Program 1	Program 2	Program 3	Program XX	Total Payments
a		b	c	d	e	f=b+c+d+e+ ...
<b>Total Payments</b>	<b>1+2+3</b>					
		310	18	536	-	863
<b>Payments from the General Grant</b>	<b>1</b>	310	18	536	-	863
Wages and Salaries		310	18	78		406
Goods and Services				429		429
Utilities				28		28
Subsidies and Transfers						-
Capital Investments						-
<b>Payments from Own Source Revenues of 2007</b>	<b>2</b>					
Wages and Salaries						
Goods and Services						
Utilities						
Subsidies and Transfers						
Capital Investments						
<b>Source Revenues carried forward from 2006</b>	<b>3</b>					
Wages and Salaries						
Goods and Services						
Utilities						
Subsidies and Transfers						
Capital Investments						





## IV

## Section 10. Statement of Cash Receipts and Payments

**Statement of Cash Receipts and Payments for the Ministry of OAG**  
**Government of Kosovo**  
For the Year Ended on 31 December 2008

	Notes	2008			2007			2006		
		Single Treasury Account		Payments By External 3rd Parties	Single Treasury Account		Payments By External 3rd Parties	Single Treasury Account		Payments By External 3rd Parties
		KCB	OSR		KCB	OSR		KCB	OSR	
		€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
<b>RECEIPTS</b>										
General Fund Appropriations	2	1,204			1,227			1,178		
Special Purpose Fund Appropriations										
Designated Donor Grants	3									
Other Receipts	4	-			-			-		
<b>Total Receipts</b>		<b>1,204</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,227</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,178</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PAYMENTS</b>										
Operations										
Wages and Salaries	5	406			336			318		
Goods and Services	6	429			463			614		
Utilities	7	28			23			21		
		<b>863</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>821</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>953</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Transfers										
Transfers and Subsidies	8									
Capital Expenditures										
Property Plant and Equipment	9				32					
Other Payments	10	-			-			-		
<b>Total Payments</b>		<b>863</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>853</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>953</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Section 11. Budget Execution Report  
 Consolidated Statement of Comparison of Budget and Actual Amounts for the OAG  
 For the Year Ended 31 December 2008

		2008		2007		2006	
	Notes	Original Budget (Appropriation) € '000	Final Budget (Appropriation) € '000	Payments € '000	Actual Budget € '000	Payments € '000	Payments € '000
<b>Cash inflows into Treasury account</b>							
	12						
	13						
	14						
	15						
	16						
	17						
<b>Total Receipts collected for KCB</b>		-	-	-	-	-	-
<b>Cash outflows from Treasury account</b>							
	18	360	523	406	46	336	318
	19	812	649	429	(383)	463	614
	20	33	33	28	(5)	23	21
	21	-	-	-	-	-	-
	22	-	-	-	-	32	-
	23	-	-	-	-	-	-
	24	-	-	-	-	-	-
<b>Total Payments made from KCB through STA</b>		<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>863</b>	<b>(342)</b>	<b>853</b>	<b>953</b>

**Section 12. Notes Disclosure**

**Note 2**

**General Fund Appropriations**

Economic Classification	2008		Total € '000	2007	2006
	KCB € '000	OSR € '000		€ '000	€ '000
Wages and Salaries	360		360	347	332
Goods and Services	812		812	812	817
Utilities	33		33	28	28
Subsidies and Transfers			-		
Capital Outlays			-	40	
	<u>1,204</u>	<u>-</u>	<u>1,204</u>	<u>1,227</u>	<u>1,178</u>

**Note 3**

**Designated Donor Grants**

Economic Classification	2007	2007	2006
	€ '000	€ '000	€ '000
Wages and Salaries			
Goods and Services			
Utilities			
Subsidies and Transfers			
Capital Outlays			
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**Note 4**

**Other Receipts**

**Note 5****Wages and Salaries**

<u>Description</u>	2008			2007	2006
	KCB	OSR	Total		
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
<b>Payments from KCF</b>					
Net salaries	347		347	290	274
Personal Income Tax	20		20	14	13
Employer pension contribution	19		19	16	15
Employee pension contribution	19		19	16	15
Payments for Unions -0.10% to 0.50%					
Overtime payments					1
Daily payments for Parliament and committee members					
Meals					
Shifts					
Contracted per diems					
Participation in Assembly					
	<u>406</u>	<u>-</u>	<u>406</u>	<u>336</u>	<u>318</u>
<b>Payment from Grants</b>					
Full time salaries					
Overtime wages					
Contracted payments					
<b>Total</b>	<u>406</u>	<u>-</u>	<u>406</u>	<u>336</u>	<u>318</u>

The reason is that during the year 2008 the amount of the allowance was increased to all audit staff members at the level of 100 €, as well as the changes in their multipliers.  
This change has been approved by the Minister of Economy and Finance, Ahmet Shala and the DCSA (Department of Civil Service Administration) within MPS.

Number of employee	Jan-08	Dec-08
Audit Department	57	55
Administration Department	22	21
IT Department	4	4

## Note 6

## Goods and Services

Description	2008		2007	2006
	BKK € '000	THV € '000	Totali € '000	€ '000
<b>Payments from KCF</b>				
Travel expenses	34		34	34
Internet	0		0	7
Other telephone expenses-vala900	17		17	14
Telecommunication services			-	0
Training and education services	15		15	34
Sherb e ndr.intelektuale keshilldhenese	54		54	151
Other contract expenditures	8		8	31
Technical services	2		2	23
Furniture and equipment(less than 1000)			-	2
Telephones (less than 1000€)	1		1	1
Computers (less than 1000€)			-	29
Other equipments <1000€	28		28	13
Other equipments 1000-5000	11		11	
Office supplies	4		4	42
Supply with drinks	0		0	2
Cleaning supplies	6		6	8
Clothing supplies	2		2	3
Acomodation	0		0	1
Heating gas	4		4	2
Generator fuel	7		7	4
Vehicles fuel	9		9	8
Vehicles registration and insurance	9		9	8
Office insurance and other	15		15	16
Car's maintenance and repairs	5		5	2
Maintenace of building	7		7	2
IT maintenance	0		0	1
Furnitures maintenance			-	0
Rent for houses	168		168	184
Advertisement	9		9	11
Publications			-	9
	8		8	
Business meals	4		4	4
	<b>429</b>	<b>-</b>	<b>429</b>	<b>614</b>
<b>Pagesat nga Grantet</b>				
Travel expenses				
Internet				
.....				
<b>Total</b>	<b>429</b>	<b>-</b>	<b>429</b>	<b>614</b>

**Note 7**

**Utilities**

Description	2008			2007		2006
	KCB € '000	OSR € '000	Total € '000	2007 € '000	2006 € '000	
Utilities paid from the KCF	28		28	23	21	
Utilities paid from Grants						21
<b>Total</b>	<b>28</b>	<b>-</b>	<b>28</b>	<b>23</b>	<b>21</b>	

**Note 9**

**Property, Building, and Equipment**

KC  
Total

**Note 11**

**Reconciliation between Original and Final Budget Appropriations**

Appropriation Category	Authorized reconciliations by LPFMA					Final Budget Appropriation € '000	Adjustment from Original Budget € '000
	Original Budget Appropriation € '000	SRSG Contingency Fund&Section			ORS Appropriation € '000		
		n 26 € '000	Section 27 € '000	Section 28 € '000			
<b>Inflows</b>							
Taxation							0.0%
Own source Revenues							0.0%
Grants and Aid							0.0%
Capital Receipts							0.0%
Privatization Fund							0.0%
Other							0.0%
	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
<b>Outflows</b>	360	523				523	31.3%
Wages and Salaries	812	649				649	-25.2%
Goods and Services	33	33				33	0.0%
Utilities	-	0				0	#DIV/0!
Transfers and Subsidies	-	0				0	#DIV/0!
Capital Expenditures		0				0	#DIV/0!
Privatization Fund							#DIV/0!
Other	1,204	1,204	0	0	0	1,204	0.0%
<b>Total</b>							

**Note 12**

**Taxation**

Description	Note	€ '000	€ '000	€ '000	% of total 2008	% of difference from 2007
Customs	12.1					
Tax Administration	12.2					
Other tax	12.3					
<b>Total</b>		0	0	0	0	0

**Note 15**

**Capital Receipts**

<u>Asset Type</u>	<u>Profit from Sale</u>	
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	<u>€ '000</u>	<u>€ '000</u>
Land	-	-
Building	-	-
Infrastructure	-	-
Site	-	-
Equipment	-	-
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Section 15. Note 26 Statement of Unjustified Advances and Loans

Issuance Date	CPO No.	Purpose	2007 € '000
<b>Totals</b>			<b>0</b>

Section 16. Note 27 Summary of Non-Financial Assets Possessed by Budget Organizations

Assets Classification	2008 € '000	2007 € '000	2006 € '000
Punishite dhe Paisje			
Vehicles	193.35	193.35	193.35
IT equipment	289.97	289.97	283.20
Other equipment	65.20	61.80	44.25
<b>Totals</b>	<b>548.52</b>	<b>545.12</b>	<b>520.80</b>

Other equipment less than 1000€	2008 € '000	2007 € '000	2006 € '000
	267.98	234.71	209.21
<b>Total</b>	<b>816.49</b>	<b>779.83</b>	<b>730.01</b>



**Section 14. Statement of Outstanding Invoices (Liabilities)**

Invoice Date	Invoice Number	Vendor	Purpose	2008 € '000
16.12.2008	1278	<b>Blendi</b>	USB 2GB,PEN DRIVE	0.12
6.01.2009	15037	<b>Vali</b>	car wash	0.10
23.12.2008	13/12/2008	<b>Dolphin</b>	Cleaning	0.55
29.12.2008	254/2008	<b>Bodyguard</b>	building insuranse	1.20
20.01.2009	6987	<b>MCM</b>	air ticket	1.12
28.12.2008	684 3976	<b>KEK</b>	electricity	1.28
1.12.2008	13 643	<b>Petroll</b>	fuel for vehicles	1.06
31.12.2008	08/10085	<b>Petroll</b>	fuel for generator	0.92
2009	18944 7332 009	<b>PTK</b>	Fix telephon for december of 2008 year	1.25
10.12.2008	08-220-001-128	<b>Expik</b>	Maintenance for softwer "IDEA"	4.07
30.11.2008	1285/08	<b>Zeri</b>	advertisement	0.12
20.11.2008	1 2620	<b>Siqani</b>	Car's maintenance	0.14
26.11.2008	15 038	<b>Vali</b>	Car's maintenance	0.14
22.11.22008	16 038	<b>Epoka e re</b>	advertisement	0.29
1.12.2008	2 701	<b>Media Works</b>	advertisement	0.06

Total

12.41



Raport detaj i pasurive te pergjithshme  
ORGANIZATA BUXHETORE : ZYRA E AUDITORIT GJENERAL

1/21/2009

ID_Pasurise	PERSHKRIMI	NR_SERIK	STAT_C	STAT_PERSH	ID	PERSHKRIMI_KATEG	SHUMA
<b>DEPARTAMENTI I ADMINISTRATËS</b>							
000000000000799	SHKATRRUES LETRE (SHREDER)	2883184	100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	750.00
000000000000800	SHKATRRUES LETRE (SHREDER)	2890109	100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	750.00
000000000000801	SHKATRRUES LETRE (SHREDER)	2890106	100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	750.00
000000000000802	SHKATRRUES LETRE (SHREDER)	2890105	100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	750.00
000000000000803	SHKATRRUES LETRE (SHREDER)	2890104	100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	750.00
000000000000804	SHKATRRUES LETRE (SHREDER)	2883183	100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	750.00
000000000000805	SHKATRRUES LETRE (SHREDER)	2890110	100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	750.00
000000000000806	SHKARRUES LETRE (SHREDER)	2890107	100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	750.00
000000000000807	SHKARRUES LETRE (SHREDER)	2890111	100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	750.00
000000000000808	SHKARRUES LETRE (SHREDER)	2890108	100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	750.00
<b>DEPARTAMENTI I ADMINISTRATËS</b>							<b>7,500.00</b>
<b>DEPARTAMENTI I TI</b>							
000000000001406	INTRANET EQUIPMENT		100	NE PERDORIM	31600	PAJI TE TI MBI □5000	63,019.50
000000000001412	MULTIFLEX TRUNK WITH RJ48		100	NE PERDORIM	31600	PAJI TE TI MBI □5000	1,923.00
000000000001413	CISCO ROUTER		100	NE PERDORIM	13554	PAJISJE TE TI □1000-□5000	3,203.00
000000000001414	CCTV Security System		100	NE PERDORIM	13554	PAJISJE TE TI □1000-□5000	3,395.00
<b>DEPARTAMENTI I TI</b>							<b>71,540.50</b>
							<b>79,040.50</b>

Član 9. Izveštaj Budžeta

	Početni budžet	Budžet Sa Pregledom	Završni Budžet	Izmene	Izmene	Izmene
Opis	Uredba.2006/61	Adm uput. 2007/xx	ŠIMFK	ne, %	ne, %	ne, %
a	b	c	d	e=c/b	f=d/b	g=d/c
<b>Ukupno Budžet 2008</b>	<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>100%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100%</b>
Plate i Dnevnice	360	523	523	145%	145.5%	100%
Roba i Usluge	812	649	649	80%	79.9%	100%
Opstinski rashodi	33	33	33	100%	100.0%	100%
Subvencije i Transferi						
Kapitalne investicije						

Sa pregledom, Kancelariji Glavnog Revizora su transferisana sredstva budžeta sa kategorije robe i usluge, Departament Administracije u vrednosti od 163.534€ u kategoriji za plate i dnevnice ili tačnije u Departament Revizora u iznosu 74.500€, u Departament Administracije, 83.034€ i u Departament IT, 6000€

Izveštaj Budžeta uključujući i donatorske grantove

	Početni budžet	Budžet Sa Pregledom	Završni Budžet	Izmene	Izmene	Izmene
Opis	Uredba.2006/61	Adm uput. 2007/xx	ŠUFK	u, %	u, %	u, %
<b>Ukupno Budžet 2008</b>	<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>
Opšti grant	1,204	1,204	1,204	100.0%	100.0%	100.0%
Vlastiti prihodi 2008	-	-	-			
Vlastiti prihodi prenošeni od 2007	-	-	-			
Unutrašnji Grantovi	-	-	-			
Vanjski Grantovi	-	-	-			

## Izvestaj izvršenja budžeta

		Pocetni Budžet	Konacni Budžet	Uplate	Progres	Progres
Pershkrimi	bejleska	Ured.2006/61	SIMFK		u, %	u, %
a		b	c	d	e=d/b	f=d/c
<b>Ukupno Uplate</b>		<b>1+2+3</b>				
		1,204	1,204	863	71.6%	71.6%

<b>Uplate od Opsteg Granta</b>	1	1,204	1,204	863	71.6%	71.6%
Plate i Dnevnice		360	523	406	112.8%	77.5%
Roba i Usluge		812	649	429	52.9%	66.2%
Opštinski rashodi		33	33	28	85.0%	85.0%
Subvencije i Transferi						
Kapitalne investicije		-				

<b>Uplate od vlastitih izvora 2007</b>	2					
Plate i Dnevnice						
Roba i Usluge						
Opštinski rashodi						
Subvencije i Transferi						
Kapitalne investicije						

<b>Uplate od vlastitih izvora prenesenih 2006</b>	3					
Plate i Dnevnice						
Roba i Usluge						
Opštinski rashodi						
Subvencije i Transferi						
Kapitalne investicije						

## Izveštaj uplate prema programu

Opis	belj.	Program 1	Program 2	Program 3	Program XX	Ukupno Uplate	
a		b	c	d	e	f=b+c+d+e+ ...	
<b>Ukupno Uplate</b>			1+2+3				
		310	18	535	-	863	
<b>Uplate od Opsteg Granta</b>	1	310	18	535	-	863	
Plate i Dnevnice		310	18	78		406	
Roba i Usluge				429		429	
Opštinski rashodi				28		28	
Subvencije i Transferi						-	
Kapitalne investicije						-	
<b>Uplate od vlastitih izvora 2008</b>	2						
Plate i Dnevnice							
Roba i Usluge							
Opštinski rashodi							
Subvencije i Transferi							
Kapitalne investicije							
<b>Uplate od vlastitih izvora prenošenih 2007</b>	3						
Plate i Dnevnice							
Roba i Usluge							
Opštinski rashodi							
Subvencije i Transferi							
Kapitalne investicije							





Clan 10. Pregled prijema i uplata gotovinskog novca

Pregled prijema i uplata gotovinskog novca za Kancelariju Generalnog Revizora  
Vlada Kosova

Za završnu godinu od 31 decembra 2008

Opis	2008			2007			2006		
	Jedinstveni račun Trezora		Uplate od vanjskih trećih strana € '000	Jedinstveni račun Trezora		Uplate od vanjskih trećih strana € '000	Jedinstveni račun Trezora		Uplate od vanjskih trećih strana € '000
	KKB	SP		KKB	SP		KKB	SP	
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	
<b>PRIJEMI</b>									
Dodele od opšteg fonda	2	1,204		1,227		1,178			
Dodele od fonda za određene namene Određeni donatorski grantovi	3								
Ostali prijemi	4	-		-		-			
<b>Ukupno prijemi</b>		<b>1,204</b>	<b>-</b>	<b>1,227</b>	<b>-</b>	<b>1,178</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>UPLATE</b>									
Operacije									
Plate i Dnevnice	5	406		336		318			
Roba i Usluge	6	429		463		614			
Javne Usluge	7	28		23		21			
		<b>863</b>	<b>-</b>	<b>821</b>	<b>-</b>	<b>953</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Prenosi									
Transferi i Subvencije	8								
Kapitalna Potrošnja									
Imovina, Zgrada, oprema	9	-		32					
Ostale uplate	10	-							
<b>Ukupno uplate</b>		<b>863</b>	<b>-</b>	<b>853</b>	<b>-</b>	<b>953</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Pregled prijema i uplata gotovinskog novca za Kancelariju Generalnog Revizora  
Vlada Kosova  
Za završnu godinu od 31 decembra 2008

	Beleške	2008			2007		2006
		Početni budžet (Dodela)	Završni Budžet (Dodela)	Aktualni	Razlika između početnog budžeta i aktualnog budžeta D=C-A	Aktualni	Aktualni
		A € '000	B € '000	C € '000	D=C-A € '000	E € '000	E € '000
<b>Priivi gotovog novca u računu Trezora</b>							
Oporezivanje	12						
Sopstveni prihodi	13						
Grantovi i pomoć	14						
Kapitalna Primanja	15						
Fond Privatizacije	16						
Drugo	17						
<b>Ukupna primanja prikupljena za KKB</b>		-	-	-	-	-	-
<b>Izlivi gotovog novca sa računa Trezora</b>							
Plate i dnevnice	18	360	523	406	46	336	318
Robe i Usluge	19	812	649	429	(383)	463	614
Javne usluge	20	33	33	28	(5)	23	21
Transferi i Subvencije	21	-	-	-	-	-	-
Kapitalni rashodi	22	-	-	-	-	32	-
Fond privatizacije	23	-	-	-	-	-	-
Ostalo	24	-	-	-	-	-	-
<b>Ukupno izvršenih od isplata BKK preko JRT</b>		<b>1,204</b>	<b>1,204</b>	<b>863</b>	<b>(342)</b>	<b>853</b>	<b>953</b>

Član 12. Prelistavanje podataka

<u>Beleška 2</u>	<u>Dodele Opšteg Fonda</u>			2007	2006
	2008		Ukupno		
	KKB	SP			
Ekonomska Klasifikacija	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Plate i Nadnice	360		360	347	332
Roba & Usluge	812		812	812	817
Javne Usluge	33		33	28	28
Subvencije i Prenosi			-	-	
Kapitalna Potrošnja	-		-	40	
	<u>1,204</u>	<u>-</u>	<u>1,204</u>	<u>1,227</u>	<u>1,178</u>

<u>Beleška 3</u>	<u>Određeni Donatorski Grantovi</u>		
	2008	2007	2006
Ekonomska Klasifikacija	€ '000	€ '000	€ '000
Plate i Dnevnice			
Robe & Usluge			
Javne Usluge			
Subvencije i Prenosi			
Kapitalna Potrošnja			
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Beleška 4                      Ostali Prijemi

**Beljeska 5****Plate i Nadnice**

	2008			2007	2006
	KKB	SI	Ukupno		
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
<b>Uplate od KKF</b>					
Neto plate	347		347	290	274
Porez na dohodak	20		20	14	13
Uplata penzijskog doprinosa od zaposlenog	19		19	16	15
Uplata penzijskog doprinosa od poslodavca	19		19	16	15
Uplate za Sindikat -0.10% te 0.50%					
Uplate van radnog vremena					1
Dnevne Uplate parlamentaraca I rada komisija					
Obroci					
Uplate izmena					
Ugovorene dnevnicke					
Ucestvovanje u Skupstini					
	<b>406</b>	<b>-</b>	<b>406</b>	<b>336</b>	<b>318</b>
<b>Uplate od Granta</b>					
Plate s punim radnim vremenom					
Uplate van radnog vremena					
Ugovorne Uplate					
<b>Ukupno</b>	<b>406</b>	<b>-</b>	<b>406</b>	<b>336</b>	<b>318</b>

Tokom 2008 godine imamo povećanje rashoda budžeta iz kategorije plate i dnevnicke. Razlog toga je da 2008 godine ukupnom broju osoblja revizije se povećao dodatak u vrednosti od 100€, kao i izvršena je promena njihovog koeficijenta. Odobravanje je izvršio Ministar Financija i Ekonomije, Ahmet Šala kao Departament isplata pri MJS.

Broj radnika	2008	
	janar 2008	dhjetor 2008
Departament Revizora	57	55
Departament Administracije	22	21
Departament Informativne Tehnologije	4	4

Opis	2008		2007	2006
	KKB	SP	Ukupno	
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
<b>Isplate sa KKB</b>				
Troškovi putovanja	34		34	34
Internet	0		0	7
Drugi telefonski rashodi vala900	17		17	14
Poštarski rashodi			-	0
Usluge obrazovanja i treniranja	15		15	34
Razne intelektualne i savetodavne Usluge	54		54	151
Druge ugovorene usluge	8		8	31
Tehničke usluge	2		2	23
Nameštaj oprema (manje od 1000)			-	4
Telefon (manje od 1000€)	1		1	0
Kompjuteri (manje od 1000€)			-	29
Druga oprema <1000€	28		28	15
Druga oprema (1000-5000)	11		11	
Snabdevanje za kancelariju	4		4	21
Snabdevanje hranom i pićem	0		0	2
Usluge čišćenja	6		6	1
Snabdevanje odećom i obućom	2		2	4
Akomodacija	0		0	1
Lož ulje	4		4	3
Derivati za generator	7		7	6
Gorivo za vozila	9		9	12
Registriranje i osiguranje vozila	9		9	5
Osiguranje zgrada	15		15	18
Održavanje i popravka automjeteve	5		5	7
Održavanje zgrada	7		7	7
Informativno-tehničko održavanje	0		0	4
Održavanje nameštaja i opreme			-	0
Kirija za zgrade	168		168	168
Reklame i konkursi	9		9	10
Objavlivanja	8		8	12
Zvanični ručkovi	4		4	2
	<b>429</b>	<b>-</b>	<b>429</b>	<b>463</b>
<b>Isplata Grantova</b>				
Troškovi putovanja				
Troškovi reprezentacije				
.....	-	-	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>429</b>	<b>-</b>	<b>429</b>	<b>463</b>

**Rashodi putovanja** - tokom 2008 godine imamo povećanje rashoda u poređenju sa 2007 godinom, razlog je jer smo imali troškove putovanja unutar zemlje

Beljeska 7Javne Usluge

Opis	2008			2007	2006
	KKB	SP	Ukupno		
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Opštinski Troškovi uplacene od KKF	28		28	23	21
Troškovi za opštine uplacene od grantova					
<b>Ukupno</b>	<b>28</b>	<b>-</b>	<b>28</b>	<b>23</b>	<b>21</b>

**Beljeska 9****Imovina, Objekti i Oprema**

Opis	2008		Ukupno € '000	2007	2006
	KKB	SP		€ '000	€ '000
	€ '000	€ '000		€ '000	€ '000
<b>Uplate od KKF</b>					
Zgrade					
Izgradnja puteva					
Sistem vode i otpadaka					
Sistem snabdevanja vodom					
Energovanje, generisanje, prenos i snabdevanje					
Masinstvo					
Ostali kapitali			-	32	
	-	-	-	32	
<b>Uplate i Grantovi</b>					
Zgrade					
Izgradnja puteva					
Sistem vode i otpadaka					
Sistem snabdevanja vodom					
	-	-	-	-	
<b>Ukupno</b>	-	-	-	32	

**Beljeska 10 Ostale Uplate**

**Beleška 11** **Harmonizacija i Početnih i Završnih Dodela Budžeta**

**Ovlašćena podesavanja ZUJFO**

Kategorija dodele	Početna dodela budžeta € '000	Rezervni fond SPGS € '000	Član 27 € '000	Član 28 € '000	Dodela SP € '000	Konačne dodele budžeta € '000	Podešavanja početnog budžeta € '000
<b>Prihodi</b>							
oporezivanje							0.0%
Vlastiti prihodi							0.0%
Grantovi i pomoć							0.0%
Kapitalni prijemi							0.0%
Fond privatizacije							0.0%
Ostalo							0.0%
	-	-	-	-	-	-	<b>#DIV/0!</b>
<b>Rashodi</b>							
Plate & Dne	360	164				523	31.3%
Robe & Usluge	812	(164)				649	-25.2%
Javne Usluge	33					33	0.0%
Prenosi & Subvencije							#DIV/0!
Kapitalna Potrošnja							#DIV/0!
Fond privatizacije							#DIV/0!
Ostalo							#DIV/0!
<b>Ukupno</b>	<b>1,204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,204</b>	<b>0.0%</b>

**Beleška 12** **Oporezivanje**

Opis	shenime	€ '000	€ '000	€ '000	% e totalit 2008	%e ndryshimit nga 2007
Carine	12.1					
Poreska administracija	12.2					
Ostali porezi	12.3					
<b>Ukupno</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Član 14. Beležka 25 Pregled neizmirenih faktura (obaveza) budžetske organizacije

Datum fakture	Broj Fakture	Ponudilac	Svrha	2008 € '000
16.12.2008	1278	Blendi	USB 2GB,PEN DRIVE	0.12
6.01.2009	15037	Vali	Car wash	0.10
23.12.2008	13/12/2008	Dolphin	Pastrimi	0.55
29.12.2008	254/2008	Bodyguard	Sigurimi fizik I ndertesese	1.20
20.01.2009	6987	MCM	karte za avion	1.12
28.12.2008	684 3976	KEK	struja	1.28
1.12.2008	13 643	Petroll	Nafta za vozila	1.06
31.12.2008	08/10085	Petroll	Naftë per gjenerator	0.92
2009	18944 7332 009	PTK	Telefon fiks per muajin e 12 te vitit 2008	1.25
10.12.2008	08-220-001-128	Expik	Miremb.vjetore e softwerit "IDEA"	4.07
30.11.2008	1285/08	Zeri	Oglasi	0.12
20.11.2008	1 2620	Siqani	Miremb e veturave	0.14
26.11.2008	15 038	Vali	Miremb e veturave	0.14
22.11.22008	16 038	Epoka e re	Oglasi	0.29
1.12.2008	2 701	Media Works	Oglasi	0.06
<b>Ukupno</b>				<b>12.41</b>

Ukupno