

KPMG Albania Sh.p.k. - Kosovo Branch
Sulejman Vokshi, No. 14
Pristina
Kosovo

Telephone +381 38 246 771
Telefax +381 38 246 772
E-mail al-kosovo@kpmg.com
Internet www.kpmg.al

RAPORTI I AUDITIMIT
PËR PASQYRAT VJETORE FINANCIARE TË KOMUNËS SË
JUNIKUT NË DHE PËR VITIN E PËRFUNDUAR ME
31 DHJETOR 2010

Prishtinë, Qershor 2011

TABELA E PËRMBAJTJES

I.	Përmbledhje e përgjithshme.....	1
II.	Hyrje	3
III.	Opinionit i auditimit.....	5
IV.	Gjendja e rekomandimeve të viteve të kaluara	8
V.	Rezultati financiar në krahasim me Buxhetin e Aprovuar	9
VI.	Pasqyrat financiare.....	10
VI.1	Pajtueshmëria në lidhje me raportimin e jashtëm	10
VI.2	Cilësia e informatave	10
VII.	Ekzekutimi i Buxhetit	11
VII.1	Të hyrat (duke përfshirë ato vetanake)	11
VII.2	Shpenzimet.....	12
VII.3	Subvencionet dhe transferet	13
VII.4	Pasurit dhe Borxhet.....	13
VIII.	Kontrolli mbi menaxhimin.....	15
VIII.1	Sistemet e Kontrollit të Brendshëm	15
VIII.2	Komiteti i Auditimit.....	15
IX.	Një konkluzion i Përgjithshëm mbi Menaxhmentin e Komunës së Junikut gut.....	16
Shtojca I.	Komentet e menaxhmentit të Komunës së Junikut dhe përgjigjet e KPMG-së	17
Shtojca II.	Llojet e ndryshme të Opinioneve të Auditimit.....	22

I. Përmbledhje e përgjithshme

KPMG ka kryer auditimin e pasqyrave vjetore financiare (PVF) të Komunës së Junikut për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2010.

Auditimi ynë është kryer në pajtim me Standartet ndërkombëtare të auditimit, të hartuara nga Organizata Ndërkombëtare e Institucioneve Supreme të Auditimit (INTOSAI) dhe ka përfshirë testimet dhe procedurat që ne menduam se ishin të nevojshme për të dhënë një opinion lidhur me pasqyrat financiare.

Ju lutem gjeni më poshtë një ekstrakt të marrë nga opinionimi i auditimit në faqën 7 dhe 8 të këtij dokumenti:

Sipas opinionit tonë, përveç për mangësitë në informacionet e përshkruara në paragrafin për bazat për kualifikim të opinionit, pasqyrat financiare japin një pamje të vërtetë dhe të sinqertë në të gjitha aspektet materiale pagesat dhe pranimet për vitin 31 Dhjetor 2010 në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Kontabilitetit për Sektorin Publik Bazuar në Paranë e Gatshme ('SNKSP') *Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të Bazuar në Paranë e Gatshme* dhe me Udhëzimin Administrativ Nr. 16/2010 *Raportimi Vjetor i Organizatave Buxhetore*.

Mesazhi kryesor ndaj Kryetarit, i cili rezultoi në kualifikim të opinionit, është:

1 Komuna nuk ka shpalosur plotësisht në Shënimin 27 të pasqyrave financiare shumë pronat, objektet dhe pajisjet. Gjithashtu, ka një numër mungesash dhe pasigurishë që ndikojnë raportimin financiar për pronat, objektet dhe pajisjet e Komunës si më poshtë:

- Komuna nuk ka mbajtur një regjistër gjithëpërfshirës të pronave, objekteve dhe pajisjeve të saj.
- Komuna nuk ka një listë të detajuar dhe gjithëpërfshirëse të pronave të saj të patundshme duke përfshirë këtu edhe dokumentacionin mbi pronësinë e këtyre pronave dhe informacionin mbi statusin e regjistrimit në emër të Komunës në Kadastër apo në Gjykatë.

Si pasojë e natyrës së regjistrimeve dhe mungesave të tjera të shpjeguara më sipër, ne nuk mundëm të përcaktojmë çfarë rregullimesh mund të ishin të nevojshme për informacionin financiar të paraqitur në pasqyrat financiare të Komunës.

Kontrollat e brendshme

Auditimi ynë ka identifikuar dobësi në disa fusha të menaxhimit financiar. Këto dobësi janë të përshkruar në më shumë detaje brenda këtij raport.

Konkluzioni ynë është që sistemi i kontroleve të brendshme të Komunës nuk është dizajnuar në mënyrë të duhur për eliminim e dobësive evidente dhe nuk po implementohet si duhet. Këto duhet të adresohen për të përmirësuar performancën e Komunës.

Me qëllim që të përmirësohet funksionimi i sistemit të menaxhimit financiar dhe të kontrolleve të brendshme, ne ju rekomandojmë që të siguroni:

- Pasqyrat Financiare janë përgaditur në përputhje me udhëzimet administrative aktuale dhe SNKSP;
- Të mbahet një listë e plotë e pronave, impianteve dhe pajisjeve të Komunës;
- Të mbahet një sistem faturimi automatik për të gjitha llojet e taksave;
- Të Barazohen të hyrat në mes zyrtarit të të hyrave vetanake dhe departamenteve operacionale;
- Të merren masa për të ngritur grumbullimin e të hyrave nga taksa të ndryshme;
- Ligji nr. 2003/17 për Prokurimin Publik në Kosovë (i ndryshuar) është zbatuar në mënyrë të plotë; dhe
- Të themelohet Komiteti i Auditimit.

Menaxhimentit të Komunës i është dhënë mundësia për të komentuar mbi gjetjet e prezantuara në këtë raport. Menaxhimenti ka rënë dakord të bëjë të gjitha përpjekjet për të adresuar rekomandimet tona në lidhje me sistemin e kontrollit të brendshëm, pasqyrat financiare, pagat dhe mëditjet, prokurimin, borxhet, trajtimin e të ardhurave dhe krijimin e një Komitetit të Auditimit. Menaxhimenti pjesërisht pajtohet me rekomandimet tona lidhur me kapitalet dhe pasuritë jo kapitale dhe të ardhurat.

Referojuni Shtojces 1 për përmbledhjen e rekomandimeve tona.

II. Hyrje

Ky auditim ka të bëjë me pasqyrat vjetore financiare të Komunës së Junikut për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2010.

Është përgjegjësi e Komunës së Junikut të përgatisë pasqyrat vjetore financiare sipas kërkesave të UA Udhëzimit administrativ 16/2010 dhe në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Kontabilitetit për Sektorin Publik (SNSKP) për “Raportimin financiar në bazë të kontabilitetit të parasë së gatshme”.

KPMG, në emër të Zyrës e Auditorit të Përgjithshëm është përgjegjëse për kryerjen e auditimit vjetor në dhe për vitin e përfunduar me 31 Dhjetor 2010 për Komunën.

Auditimi përkufizohet si një verifikim i kontabilitetit financiar, duke përfshirë ekzaminimin dhe vlerësimin e pasqyrave financiare dhe të dhënave të tjera financiare si dhe dhënien e mendimeve:

- Nëse pasqyrat financiare japin një pamje të drejtë dhe të vërtetë të llogarive dhe çështjeve financiare për periudhën e auditimit;
- Nëse të dhënat financiare, sistemet dhe transaksionet janë në pajtim me ligjet dhe rregulloret në fuqi;
- Për përshtatshmërinë e funksioneve të kontrollit të brendshëm dhe të auditimit të brendshëm; dhe
- Për të gjitha çështjet të cilat dalin apo kanë të bëjnë me auditimin.

Kemi kryer auditimin e përkohshëm të Komunës. Gjatë asaj faze të procesit të auditimit, kemi vlerësuar adresimin e rekomandimeve tona të mëparshme nga Komuna si dhe cilësinë e menaxhimit financiar. Rekomandimet tona kanë të bëjnë me përmirësimet që duhet të bëhen në lidhje me pasqyrat financiare që të jenë në përputhje me Udhëzimin Administrativ 16/2010 dhe Standartet Ndërkombëtare të Kontabilitetit në Sektorin Publik (SNKSP) për Raportimin Financiar të Kontabilitetit në baza Keshi. Rekomandimi ynë është dorëzuar përmes një audit memorandumi në 8 dhjetor 2010.

Me qëllim të përmbushjes së përgjegjësisë tona për auditimin e Komunës, ne kemi ndërmarrë aktivitetet si në vijim:

- Kemi rishikuar pasqyrat vjetore financiare të Komunës në raport me buxhetin e miratuar në dhe për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2010;
- Kemi përcaktuar nëse pasqyrat vjetore financiare të Komunës janë përgatitur në pajtim me SNKSP “Raportimi Financiar në bazë të Kontabilitetit të Parasë së Gatshme” dhe Udhëzimit Administrativ nr. 16/2010;
- Kemi përcaktuar nivelet e materialitetit, si prag për lehtësimin e përcaktimit të llojit të opinionit që duhet dhënë mbi pasqyrat financiare
- Kemi zbatuar një kombinim të mostrimit sipas gjykimit dhe sipas rastit, në përzgjedhjen e transaksioneve për testim;
- Kemi kryer teste substanciale mbi transaksionet financiare; dhe

- Jemi mbështetur në një lloj kombinimi të intervistave, rishikimeve analitike, rishikimin e dokumenteve dhe verifikimin fizik për të vlerësuar vlefshmërinë dhe rregullsinë e transaksioneve financiare.

Në këtë raport ne përmbledhim auditimin e këtij viti dhe japim një opinion formal mbi Pasqyrat Vjetore Financiare 2010.

Lidhur me opinionin tonë të auditimit për pasqyrat vjetore financiare të Komunës, Standartet ndërkombëtare të auditimit përcaktojnë kriteret specifike të cilat rregullojnë llojin e opinionit që mund të jepet.

Këto janë paraqitur më gjerësisht në Shtojcën 2 që perfshin nje ekstrakt nga ISSAI 4000.

III. Opinioni i auditimit

Raporti i Auditorit të Pavarur

Drejtuar: Kuvendit Komunal

Komuna e Junikut, Kosovë

Prishtinë, 03 Qershor 2011

Ne kemi qenë të angazhuar në auditimin e pasqyrave financiare të Junikut ("Komuna"), që përbëhen nga pasqyra e pranimit dhe pagesave të kesh-it për fund vitin 31 Dhjetor 2010, një krahasim shumëvjeçar të buxhetuara dhe aktuale, dhe një përmbledhje të politikave të rëndësishme kontabël dhe të shënimeve të tjera shpjeguese.

Përgjegjësia e Menaxhimit për Pasqyrat Financiare

Menaxhimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e sinqertë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Kontabilitetit për Sektorin Publik Bazuar në Paranë e Gatshme ('SNKSP') – *Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të Bazuar në Paranë e Gatshme* dhe me Udhëzimin Administrativ Nr. 16/2010 *Raportimi Vjetor i Organizatave Buxhetore*. Kjo përgjegjësi përfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e një kontrolli të brendshëm të përshtatshëm për përgatitjen e sinqertë të pasqyrave financiare pa anomali materiale të shkaktuara nga mashtrimi apo gabimi.

Përgjegjësia e Audituesve

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare bazuar në auditimin tonë. Puna jonë është kryer në përputhje me Standartet ndërkombëtare të publikuara nga Organizata Ndërkombëtare e Udhëzimeve Supreme të Auditimit (ONUSA). Këto standarte kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin për të arritur deri të një siguri e arsyeshme nëse pasqyrat financiare janë pa gabime materiale.

Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për të grumbulluar dëshmi auditimi për shumën dhe shpalosjet në pasqyrat financiare. Procedurat e zgjedhura varen nga gjykimi jonë, duke përfshirë vlerësimin e rreziqeve të anomalive materiale në pasqyrat financiare, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit. Në bërjen e këtyre vlerësimeve të rrezikut, ne e marrim në konsideratë kontrollin e brendshëm të entitetit në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare me qëllim hartimin e procedurave të auditimit që janë të përshtatshme për rrethanat, por jo me qëllimin për të shprehur një opinion mbi efektivitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Një auditim përfshin gjithashtu vlerësimin e përshtatshmërisë së parimeve kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve të bëra nga menaxhmenti, si dhe vlerësimin e prezantimit të përgjithshëm të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se evidenca që ne kemi marrë është e përshtatshme dhe e mjaftueshme për të dhënë një bazë për konkluzionet tona.

Baza per një opinion te kualifikuar

- 1 Komuna nuk ka shpalosur plotësisht në Shënimin 27 të pasqyrave financiare shumë për pronat, objektet dhe pajisjet. Gjithashtu, ka një numër mungesash dhe pasigurishë që ndikojnë raportimin financiar për pronat, objektet dhe pajisjet e Komunës si më poshtë:
 - Komuna nuk ka mbajtur një regjistër gjithëpërfshirës të pronave, objekteve dhe pajisjeve të saj.
 - Komuna nuk ka një listë të detajuar dhe gjithëpërfshirëse të pronave të saj të patundshme duke përfshirë këtu edhe dokumentacionin mbi pronësinë e këtyre pronave dhe informacionin mbi statusin e regjistrimit në emër të Komunës në Kadastër apo në Gjykatë.

Si pasojë e natyrës së regjistrimeve dhe mungesave të tjera të shpjguara më sipër, ne nuk mundëm të përcaktojmë çfarë rregullimesh mund të ishin të nevojshme për informacionin financiar të paraqitur në pasqyrat financiare të Komunës.

Opinioni i kualifikuar

Sipas opinionit tonë, përveç për mangësitë në informacionet e përshkruara në paragrafin për bazat për kualifikim të opinionit, pasqyrat financiare japin një pamje të vërtetë dhe të sinqertë në të gjitha aspektet materiale pagesat dhe pranimet për vitin 31 Dhjetor 2010 në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Kontabilitetit për Sektorin Publik Bazuar në Paranë e Gatshme ('SNKSP') *Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të Bazuar në Paranë e Gatshme* dhe me Udhëzimin Administrativ Nr. 16/2010 *Raportimi Vjetor i Organizatave Buxhetore*.

Rishikimi i përputhshmërisë

Përveç auditimit të pasqyrave financiare, është planifikuar dhe kryer një rishikim i përputhshmërisë për të shprehur një konkluzion me siguri të kufizuar nëse në të gjithë aspektet materiale, aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet e reflektuara në pasqyrat financiare janë në përputhje me autoritetet që i qeverisin ato. Natyra, koha dhe masa e punës për përputhshmërinë ishin të kufizuara krahasuar me atë të hartuar për të shprehur një opinion me siguri të arsyeshme për pasqyrat financiare.

Përgjegjësia e Audituesve

Përgjegjësia jonë është të shprehim një konkluzion bazuar në rishikimin tonë. Puna jonë është kryer në përputhje me ISSAI 4200 *Udhëzime mbi Auditimin e Përputhshmërisë Lidhur me Auditimin e Pasqyrave Financiare*. Këto parime kërkojnë që ne të zbatojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë dhe kryejmë rishikimin për të arritur një siguri të kufizuar nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet e reflektuara në pasqyrat financiare janë në përputhje, në të gjithë aspektet materiale me autoritetet që i qeverisin ato.

Një rishikim është i kufizuar kryesisht në procedura analitike dhe intervista, dhe për këtë jep më pak siguri se një auditim. Ne nuk kemi kryer një auditim, dhe për këtë arsye, ne shprehim konkluzionin tonë në formën e një sigurie të kufizuar, e cila është konsistente me punën e kufizuar që ne kemi kryer për këtë rishikim përputhshmërie.

Ne besojmë se evidenca që ne kemi marrë është e përshtatshme dhe e mjaftueshme për të dhënë një bazë për konkluzionet tona.

Konkluzion për Përputhshmërinë

Bazuar në punën tonë të përshkruar në këtë raport, aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet e reflektuara në pasqyrat financiare që kemi parë gjatë rishikimit, janë në të gjitha aspektet materiale, në përputhje me autoritetet që i qeverisin ato.

Çështje të tjera

Ne tërheqim vëmendjen për sa më poshtë:

1. Burimi kryesor e i besueshëm i informacionit për përgatitjen e pasqyrave financiare është Free Balance. Meqenëse Free Balance nuk përdoret për të regjistruar pagesat nga palët e treta, pronat e patundshme dhe pajisjet si dhe faturat e papaguara, nuk mund të përdoret që të prodhojë pasqyra të plota financiare.
2. Megjithëse Kryetari i Komunës dhe Zytari Kryesor Financiar ka nënshkruar deklaratën për prezantimin e pasqyrave financiare, Komuna nuk ishte në gjendje të përgatiste një draft final të pasqyrave financiare në gjuhën serbe deri në fund të auditimit tonë.
3. Meqenëse Komuna nuk ka implementuar një sistem faturimi automatik dhe gjithëpërfshirës, ekziston një pasiguri lidhur me plotësinë e të arkëtueshmeve dhe të hyrave dhe do të ndikojë në të hyrat që Komuna mund të fitojë dhe në aftësinë për të përgatitur një buxhet të besueshëm dhe të saktë, për të raportuar një raport të saktë arkëtueshmërie, dhe për të monitoruar arkëtimet e të hyrave vetanake në baza kohore.
4. Ne kemi identifikuar një numër mospërputhshjesh me Ligjin Nr. 2003/17 Ligji i Prokurimit Publik' (i plotësuar). Mospërputhje të tilla janë të lidhura me procedurat e kërkuara të cilat Komuna nuk i ka kryer dhe dokumentuar.

KPMG Albania Shpk Kosovo Branch

KPMG Albania Sh.p.k. - Kosovo Branch
Rruga Sulejman Vokshi, nr. 14
Prishtine
Kosove

IV. Gjendja e rekomandimeve të viteve të kaluara

Në letren e menxhmentit të fund vitit 31 Dhjetor 2009 janë dhënë pesë rekomandime kryesore. Njëra nga këto rekomandime që ka të bëjë me përgatitjen e pasqyrave financiare është adresuar pjesërisht ndërsa rekomandimet e tjera mbesin që të adresohen:

- Pasqyrat Financiare duhen përgatitur në përputhje me udhëzimet administrative aktuale dhe SNKSP;
- Të mbahet një listë e plotë e ndërtesave, impianteve dhe pajisjeve të Komunës;
- Ne kemi identifikuar një numër mospërputhjesh në pjesën e shpenzimeve, duke përfshirë mospërputhjet me 'Ligjin për Prokurimin Publik' nr. 2003/17 (i plotësuar), mospërputhje në fushat e pagave dhe mëditjeve dhe blerjeve të tjera. Të tilla mospërputhje lidhen me procedurat e nevojshme, të cilat nuk janë kryer dhe dokumentuar nga Komuna.
- Të mbahet një sistem faturimi automatik për të gjitha llojet e taksave, duhet të kryhet barazimi i të hyrave në mes të zyrtarit të të hyrave dhe departamenteve operationale, dhe gjithashtu duhet të merren masa për ngritjen e nivelit të mbledhjes së taksave të ndryshme; dhe
- Të themelohet një Komitet i Auditimit.

Dështimi për të adresuar plotësisht rekomandimet tona, ka shkaktuar që të kemi gjetje të ngjashme si në vitin 2009.

V. Rezultati financiar në krahasim me Buxhetin e Aprovuar

Analiza e Rezultatit në Pasqyrat Financiare kundrejt Buxhetit të Aprovuar tregon:

Tabela 1: Përshkrimi i buxheteve dhe shpenzimeve

Përshkrimi	Buxheti Fillestar	Buxheti Rishikuar	Buxheti Final	2010 Realizimi	2009 Realizimi
Granti i Qeverisë – Buxheti	969,000	1,297,000	1,297,000	1,289,000	778,000
Të hyrat vetanake	43,000	43,000	131,000	78,000	71,000
Donacionet e vendit	-	-	-	-	-
Donacionet e jashtme	-	10,000	10,000	-	-
I. Gjithsej të hyrat dhe transferi i donacioneve	1,012,000	1,350,000	1,438,000	1,367,000	849,000
Rrogat dhe pagat	573,000	609,000	609,000	603,000	489,000
Mallra dhe shërbime	151,000	132,000	132,000	132,000	102,000
Shpenzimet komunale	31,000	33,000	33,000	31,000	19,000
Subvencionet dhe transferet	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000
Investimet Kapitale	253,000	572,000	660,000	597,000	235,000
Rezervat	-	-	-	-	-
II. Gjithsej shpenzimet	1,012,000	1,350,000	1,438,000	1,367,000	849,000
Ndryshimi I-II	-	-	-	-	-

Shumat e buxhetuara janë nxjerrë nga pjesët në vijim në kuadër të Pasqyrave Financiare, për vitin e mbyllur më 31 Dhjetor 2010: Neni 10 Raporti i ekzekutimit të buxhetit, Neni 17 Shënimi 31 Barazimi në mes Ndarjet Buxhetore Origjinale dhe Përfundimtare.

VI. Pasqyrat financiare

VI.1 Pajtueshmëria në lidhje me raportimin e jashtëm

Bazuar në kërkesat e LMFP nr. 03/L-048 dhe Udhëzimit Administrativ 16/2010, ne kemi identifikuar pikat në vijim:

- Komuna ka përgatitur pasqyrat financiare në pajtueshmëri me Udhëzimin Administrativ nr. 16/2010 me përjashtim të plotësisë së shpalosjeve të pronës, impianteve dhe paisjeve në shënimin 27 të pasqyrave financiare;
- Pasqyrat Financiare janë nënshkruar nga Zyrtari Kryesor Administrativ dhe Zyrtari Kryesor Financiar;
- Pasqyrat Financiare janë nënshkruar brenda kornizës kohore me datën 29/01/2011 dhe janë dorëzuar tek Ministria për Ekonomi dhe Financa (“MEF”);
- Pasqyrat Financiare janë pranuar vetëm në gjuhën shqipe; dhe
- Komuna ka përgatitur dhe ka dorëzuar raporte të rregullta tremujore tek MEF gjatë vitit 2010.

Rekomandimi 1

- Ne rekomandojmë që Kryetari të siguroj se për përgatitjen e pasqyrave financiare të Komunës duhet të përfshijë procedurat dhe mjetet që janë të dizajnuara për të siguruar që informacioni i kërkuar është i regjistruar, përpunuar, i përmbledhur dhe përshtatshëm i raportuar në pasqyrat financiare.
- Komuna duhet gjithashtu të përgatis pasqyrat financiare në gjuhën serbe.

VI.2 Cilësia e informatave

Gjetjet

Vëzhgimet dhe rekomandimet tona në këtë dokument sugjerojnë se duhet të bëhen përmirësime në kualitetin e informacionit të prezantuar në Pasqyrat Financiare të Komunës.

Rekomandimi 2

Ju lutem referojuni rekomandimeve tona përgjatë këtij dokumenti për këshilla se si mund të përmirësohet kualiteti i të dhënave të prezantuara në Pasqyrat Financiare

VII. Ekzekutimi i Buxhetit

VII.1 Të hyrat (duke përfshirë ato vetanake)

Gjetjet

- *Sistemi i faturimit.* Një sistem automatik i faturimit ekziston vetëm për tatimin ne prone. Pjesa tjetër e kërkuar e faturimit të Komunës nuk është e regjistruar. Per keto të hyra regjistrohen vetem arketimet e parave.
- *Mbledhja e të hyrave.* Përveç tatimit ne prone dhe të hyrat nga regjistrimet e biznesit, menaxhmenti i Komunës nuk mban regjistra ose listë për të gjithë debitoret e saj ne lidhje me taksa te ndryshme. Pa të dhëna te detajuara, të mjaftueshme dhe të sakta për debitoret, Komuna nuk është ne gjendje te përgatisë buxhet të sakte dhe te besueshëm, te raportojë për koeficientet e mbledhshmerise se të hyrave, apo të përcjellë mbledhjen e të hyrave vetanake në kohën e duhur.
- *Të hyrat nga licencat e biznesit.* Komuna nuk merr nga Ministria e Tregtisë dhe Industrisë numrin e përditesuar të bizneseve aktive në Komune. Si pasoje, biznese joaktive ose të mbyllura mund të taten, ndërsa bizneset aktive mund të mos taten.
- *Regjistrimi i të hyrave ne Free Balance.* Komuna ka regjistruar të hyra prej EUR 6 mijë nga departamenti i Administratës dhe departamenti për Urbanizem, Gjeodezi dhe Kadaster nën kode ekonomike të gabuara. Per pasoje një shumë prej 6 mijë Eurosh është klasifikuar gabim në Shenimet 12 dhe 12.1.
- *Barazimi i të hyrave.* Gjatë vitit 2010 nuk ka pasur barazime formale ndërmjet regjistrimeve për të hyra të mbajtura nga Zyrtarja e të hyrave vetanake dhe departamentit të Administratës dhe departamenteve për Urbanizëm, Gjeodezi dhe Kadaster për të hyrat e realizura nga tatimi administrativ dhe të hyrat nga ndyshimi i destinacionit të tokës.
- *Deponimi i të hyrave:* Në disa raste gjate vitit 2010 të hyrat vetanake të mbledhura nga departamenti i shëndetësisë dhe zyra administrative, nuk janë depozituar në llogarinë bankare menjëherë siç kërkohet me Rregulloren Nr 2003/17.
- *Dobësitë në sistemin e automatizuar të faturimit:* Sistemi i faturimit mbi tatimin në pronë është i centralizuar dhe Komuna nuk mund të rishikojë dhe monitorojë në mënyrë të duhur mbledhjen e të hyrave sepse kjo ishte bërë në mënyrë automatike nga sistemi.

Rekomandimi 3

Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna do të ndërmarrë hapa për të përmirësuar sistemin e kontabilitetit dhe të faturimit në mënyrë që të sigurojë kontrole të sigurta, eficiente dhe efektive në faturim dhe të hyra. Përmirësimi i procedurave të lidhura me keto sisteme do ti mundësonte menaxhmentit të monitorojë dhe menaxhojë rreziqet e mëdha dhe të sigurojë që vendimet në lidhje me buxhetimin, planifikimin dhe mbledhjen e të hyrave janë bartur siç duhet. Ne i rekomandojmë komunës të konsiderojë pikat si në vijim:

- Implementimin e një sistemi të faturimit që përfshin detaje të përditësuara për pagesit, adresën e tyre të tanishme, historinë dhe normën e mbledhjes se të hyrave nga këta pages. Qasje në informacion të tillë duhet te kenë vetëm një numër të limituar personash autorizuar nga menaxhmenti.

- Të vendosë dhe të kontrollojë nga qendra tarifat dhe normat e taksave në sistem në mënyre që të llogarisë dhe gjenerojë automatikisht faturat. Ky gjenerim i faturave gjithashtu duhet të autorizohet dhe të rishikohet.
- Të ekzistojë një lidhje automatike në mes të sistemit të faturimit dhe sistemit të kontabilitetit në mënyre që informacioni të procesohet automatikisht në librin kryesor të kontabilitetit.
- Të ushtrojë barazime të rregullta midis dy sistemeve në periudha të rregullta për të gjitha tipet e të hyrave. Në rastet kur ka diferenca, ato duhet të hulumtohen dhe të zgjidhen brenda afatit të caktuar.
- Të lidhen automatikisht zyra e faturimit me operacionet dhe të bëhen barazime të rregullta në mes tyre, për rastet ku faturimi direkt lidhet me shërbimet nga zyra operacionale. Kjo është veçanërisht e rëndësishme në rastet kur ekzekuton një numër i madh i transaksioneve.
- Të sigurojë implementimin e procedurave përkatëse në mbledhjen e keshit.

VII.2 Shpenzimet

2.1 Blerjet përmes prokurimit

Gjetjet

- Për projektin me numër prokurorimi: 636/10/014/121furnizimi me automjete, në njoftimin për kontratë thuhet se fituesi do të zgjedhet në bazë të kushtit “Tenderi Ekonomikisht më i favorshëm” ndërsa tenderi është fituar sipas kushtit “Çmimi më i ulët i ofruar” dhe kriteret e tjera nuk janë vlerësuar.
- Për projektet me numër prokurorimi 636/10/012/521; 636 10 022 431; 636 10 016 521; 636 10 027 221; 636 10 032 521; 636 10 046 121; 636 10 028 521; and 636/10/011/121 garancioni për Ekzekutimin e Punëve nuk është kërkuar nga Departamenti i Prokurimit edhe pse bazuar në nenin 60 të Ligjit mbi Prokurimin, Autoriteti Kontraktues duhet të kërkojë një garancion për sigurimin e realizimit të punëve për projektet me vlerë të mesme dhe të madhe.
- Për projektin me numer: 636/10/014/121 - Deklarata nën betim nuk ishte e nënshkruar.

Rekomandimi 4

Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna do të ndërmarrë hapa të mëtejshëm për përmirësimin e kontroleve mbi shpenzimet dhe pagesat dhe që të jetë në pajtueshmëri të plotë me ligjet dhe kërkesat e rregulloreve.

2.2 Blerjet tjera

Gjetjet

Nuk ka gjetje për të raportuar.

2.3 Kompenzimet (pagat dhe mëditjet,)

Gjetjet

Nga zgjedhja e jonë e dosjeve të personelit ne kemi vërejtur që raporti i vlerësimit të performancës mungonte në dosjet e tre punëtorëve (Inicialet: BG, SP dhe DK).

Rekomandimi 5

Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna do të ndërmarrë hapa të mëtejshme për përmirësimin e kontroleve mbi shpenzimet dhe pagesat dhe ato të jenë në pajtueshmëri të plotë me ligjet dhe kërkesat e rregulloreve lokale.

VII.3 Subvencionet dhe transferet

Nuk ka gjetje për të raportuar.

VII.4 Pasurit dhe Borxhet

4.1 Paraja e gatshme dhe ekuivalentët e saj

Gjetjet

Nuk ka gjetje për ta raportuar.

4.2 Trajtimi i të arkëtueshmeve

Nuk ka gjetje për të raportuar.

4.3 Pasuritë kapitale dhe jo kapitale

Gjetjet

Komuna nuk ka një regjistër gjithëpërfshirës të pronave të patundshme dhe pajisjeve në posedim të saj deri me 31 Dhjetor 2010.

Për më tepër, Komuna nuk ka përgatitur një listë të detajuar dhe gjithëpërfshirëse të patundshmërive, përfshirë këtu edhe dokumentacionin mbi pronësinë e patundshmërisë, dhe informacion për statusin e regjistrimit në emrin e Komunës në Kadastër ose në Gjykatë.

Edhe pse Komuna nuk ka themeluar një komitet të regjistrimit dhe vlerësimit në 2010, regjistrimi dhe vlerësimi i pasurive nga ana e Komunës nuk ka filluar. Komisioni i regjistrimit dhe vlerësimit nuk konkludoi ndonjë punë në përputhje me rrethanat prandaj asetet nuk janë regjistruar apo vlerësuar më 31 Dhjetor 2010.

Nuk ka pasur numërim fizik të pasurive për vitin 2010. Pa një numërim të tillë fizik ne nuk ishim në gjendje të verifikojmë ekzistencën fizike të pasurive.

Rekomandimi 6

Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna do të konsiderojë si me poshtë:

- Të mbajë një regjistër gjithëpërfshirës të pronës, objekteve dhe pajisjeve.
- Të përfshijë burime shtesë në regjistrimin dhe vlerësimin e pasurive të Komunës. Përfshirja e vlerësuesve të pavarur dhe certifikuar është e rekomandueshme si praktika më e mirë në raste të tilla.
- Të bëjë numërimin e rregullt fizik për tu siguruar mbi ekzistencën e pasurive dhe kushteve të tyre dhe të barazojë rezultatet e numërimit më të dhënat në kontabilitet dhe regjistër.
- Të bëjë përpjekje shtesë në lidhje me konfirmimin e pronësisë dhe regjistrimin e patundshmërive.

4.4 Borxhet

Nuk ka të gjetura të raportuara në këtë pjesë.

VIII. Kontrolli mbi menaxhimin

VIII.1 Sistemet e Kontrollit të Brendshëm

Gjetjet

Informacion parësor në të cilin Komuna mbështetet për përgatitjen e Pasqyrave Financiare është Free Balance. Meqenëse Free Balance nuk është duke u përdorur për të regjistruar pagesat nga palët e treta, të arkëtueshmet apo faturat e papaguara, nuk mund të përdoret për të prodhuar pasqyra financiare gjithëpërfshirëse për vitin e përfunduar me 31 Dhjetor 2010.

Si pasojë e mangësive të lartpërmendura, edhe pse Komuna ka arritur të prezentojë pagesat nga palët e treta në pasqyrat financiare bazuar në një manual të regjistrimeve të mbajtur nga ata, shënimet në vijim mungojnë ose nuk janë paraqitur siç duhet në pasqyrat financiare për periudhën e mbaruar më 31 Dhjetor 2010:

- Neni 15, Shënimi 27. Pasuritë Jo-financiare.

Rekomandimi 7

Përgaditja e pasqyrave financiare të bazohet në procedura që janë të dizajnuara të sigurojnë se informacioni i kërkuar, është regjistruar, procesuar dhe përmbledhur si duhet në pasqyrat financiare.

VIII.2 Komiteti i Auditimit

Gjetjet

Komuna nuk ka krijuar një Komitet Auditimi.

Rekomandimi 8

Kryetari i Komunës duhet të konsiderojë krijimin e një Komiteti Auditimi me anëtarë që kanë eksperiencë të lidhur me raportimin financiar dhe kontrollin e brendshëm. Komiteti i Auditimit duhet të vendosë politika dhe procedura të duhura për të siguruar një standard të lartë 'udhëheqje të korporatës. Komiteti i Auditimit duhet të rishikojë statusin aktual dhe të propozojë veprime për përmirësime si më poshtë:

- Kontabiliteti dhe proceset e raportimit financiar të Komunës;
- Vlerësimi i sistemeve të kontrollit të brendshëm të implementuara nga Menaxhimi;
- Proceset e auditimit të brendshëm dhe të jashtëm; dhe
- Përputhshmëria, raportimi dhe strukturat e kontrollit në gjithë Komunën të tilla që sigurojnë përputhje me kërkesat financiare, rregullatore dhe ligjore;

IX. Një konkluzion i Përgjithshëm mbi Menaxhmentin e Komunës së Junikut

Konkluzionet e përgjithshme

Ju lutem shikoni opinionin e auditimit.

Rekomandimi i përgjithshëm

- Pasqyrat Financiare të përgaditen në përputhje me udhëzimet administrative aktuale dhe SNKSP;
- Të mbahet një regjistër i detajuar dhe gjithëpërfshirës për pronë, objekte dhe pajisje;
- Të bëhet implementimi i një sistemi të faturimit automatik për të gjitha llojet e të hyrave, të bëhet barazimi i të dhënave të mbajtura në kontabilitet me ato të zyrtarit të të hyrave apo departamenteve operacionale dhe të ndërmerren masa për rritjen e arkëtimit të të hyrave nga taksat e ndryshme;
- Të përmirësohen kontrollet mbi shpenzimet dhe pagesat, dhe të jetë në pajtueshmëri të plotë me legjislacionin dhe kërkesat e rregulloreve lokale; dhe
- Të krijohet një Komiteti Auditimi.

Shtojca I. Komentet e menaxhmentit të Komunës së Junikut dhe përgjigjet e KPMG-së

REKOMANDIMET	Pajtohemi	Pajtohemi pjesërisht	Nuk pajtohemi	Komentet e Komunës	Komentet e KPMG-së
<p>Rekomandimi 1: Përgaditja e pasqyrave financiare të bazohet në procedura që janë të dizajnuara të sigurojnë se informacioni i kërkuar, është regjistruar, procesuar dhe përmbledhur si duhet në pasqyrat financiare. Komuna duhet gjithashtu të përgadisë pasqyrat financiare edhe në gjuhën serbe.</p>	X			Komuna është e vetëdijshme se në pasqyrat financiare nuk prezantojnë te gjitha transaksionet por kjo nuk ndodh me fajin e Komunës pasi që ndryshimet në zërat buxhetor kanë ndodhur me vendimet e Qeverisë së Kosovës dhe të cilat kanë pasur ndryshime ne tabelat buxhetore te Komunës se Junikut.	Komuna është pajtuar me gjetjet tona.
<p>Rekomandimi 3: Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna do të ndërmarrë hapa për te përmirësuar sistemin e kontabilitetit dhe te faturimit ne mënyre qe te siguroj kontrole te sigurta, eficiente dhe efektive ne faturim dhe te hyra. Përmirësimi i procedurave te lidhura me keto sisteme do ti mundësonte menaxhmentit te monitoroj dhe menaxhoj rreziqet e mëdha dhe te siguroj qe vendimet ne lidhje me buxhetimin, planifikimin dhe mbledhjen e te hyrave janë bartur siç duhet. Ne i rekomandojmë komunës te konsideroj pikat si ne vijim:</p>		X		Komuna nuk ka ndonjë përgjigje për arsye se rekomandimi është shumë i pergjithësuar dhe nuk ofron sa duhet dëshmi në të cilat Komuna mund të ketë ndikim për të avancuar sistemin e faturimit, përcaktimit të të hyrave dhe mbikqyrjes për shkak se tatimi në pronë është sistem unik i kontrolluar direkt nga MEF – Departamenti i Tatimit mbi Pronën, kurse të hyrat tjera të cilat i inkason Komuna nuk ka	Komuna është pajtuar pjesërisht me gjetjet tona.

REKOMANDIMET	Pajtohemi	Pajtohemi pjesërisht	Nuk pajtohemi	Komentet e Komunës	Komentet e KPMG-së
<p>Rekomandimi 3 (vazhdim):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Implementimin e një sistemi te faturimit qe përfshin detaje te përditësuar për paguesit, adresën e tyre te tanishme, historinë dhe normën e mbledhjes se te hyrave nga këta pagues. Qasje ne informacion te tille duhet te kenë vetëm një numër te limituar personash dhe të autorizuar nga menaxhmenti. Të vendosë dhe të kontrollojë nga qendra tarifrat dhe normat e taksave në sistem në mënyre që të llogarisë dhe gjenerojë automatikisht faturat. Ky gjenerim i faturave gjithashtu duhet të autorizohet dhe të rishikohet. Të ekzistojë një lidhje automatike në mes të sistemit të faturimit dhe sistemit të kontabilitetit në mënyre që informacioni të procesohet automatikisht në librin kryesor të kontabilitetit. •Të ushtrojë barazime të rregullta midis dy sistemeve në periudha të rregullta për të gjitha tipet e të hyrave. Në rastet kur ka diferenca, ato duhet të hulumtohen dhe të zgjidhen brenda afatit të caktuar. •Të lidhen automatikisht zyra e faturimit me operacionet dhe të bëhen barazime të rregullta në mes tyre, për rastet ku faturimi direkt lidhet me shërbimet nga zyra operacionale. Kjo është veçanërisht e rëndësishme në rastet kur ekzekuton një numër i madh i transaksioneve. Të siguroj implementimin e procedurave përkatëse në mbledhjen e keshit. 				<p>ndonjë program i cili mund të ofrojë përpikshmërinë më të lartë, Planifikimi i këtyre të hyrave bëhet në bazë të analizave të të hyrave paraprake, konform rregullorës për taksë, ngarkesa dhe gjoha komunale dhe trendit të zhvillimit ekonomik të Komunës.</p>	

REKOMANDIMET	Pajtohemi	Pajtohemi pjesërisht	Nuk pajtohemi	Komentet e Komunës	Komentet e KPMG-së
<p>Rekomandimi 4 dhe 5: Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna do të ndërmarr hapa të mëtijshëm për përmirësimin e kontrolleve mbi shpenzimet dhe pagesat dhe që të jetë në pajtueshmëri të plotë me ligjet dhe kërkesat e rregulloreve.</p>		X		<p>Sa i përket procedurave të prokurimit Raporti i vlerësimit të ofertave dhe deklarata nën betim ka mundur që të shmanget por janë të domosdoshme pasi që nuk mund të nënshkruhet kontrata pa një raport të tillë.</p> <p>Pranohet vërejtja se nuk është kërkuar garancia por zakonisht garancia kërkohet vetëm për tendere me vlera të mëdha për arsye se të vlerat e vogla Komuna hasë në probleme me operatorët të cilët nuk interesohen që të konkurojnë, kështu që janë paraparë lehtësira në këtë drejtim.</p>	Komuna është pajtuar pjesërisht me gjetjet tona.

REKOMANDIMET	Pajtohemi	Pajtohemi pjesërisht	Nuk pajtohemi	Komentet e Komunës	Komentet e KPMG-së
<p>Rekomandimi 6:</p> <p>Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna do të konsiderojë si më poshte:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Të mbaje një regjistër gjithëpërfshirës të pronës, objekteve dhe pajisjeve. • Te përfshijë burime shtesë në regjistrimin dhe vlerësimin e pasurive të Komunës. Përfshirja e vlerësuesve të pavarur dhe certifikuar është e rekomandueshme si praktika më e mirë në raste të tilla. • Të bëjë numërimin e rregullt fizik për tu siguruar mbi ekzistencën e pasurive dhe kushteve të tyre dhe të barazojë rezultatet e numërimit më të dhënat në kontabilitet dhe regjistër. • Të bëjë përpjekje shtesë në lidhje me konfirmimin e pronësisë dhe regjistrimin e patundshmërive. 		X		<p>Pajtohemi pjesërisht me këtë rekomandim sepse:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Patundshmërite, në zyrën e Urbanizmit, Gjeodezisë dhe Kadastres ekziston baza e të dhënave mbi pasuritë e patundshme të Komunës dhe ndryshimi i pronarit apo keqpërdorimi i pronës nuk mund të bëhet pa i kaluar procedurat e parapara ligjore dhe në këtë rast menaxhmenti i Komunës ka qasje në mbikqyrjen e transfereve eventuale në ndonjë titullar tjetër. - Ndërsa Komuna pranon se këto prona të pa luajtshme nuk janë pjesë e pasqyrave financiare për arsye se këto prona nuk janë të vlerësuara në vlerë monetare në mungesë të kapaciteteve profesionale dhe materiale. <p>Do të mundohemi që gjatë vitit 2011 të bëjmë vlerësimin dhe regjistrimin e aseteve në SIMFK</p>	<p>Komuna është pajtuar pjesërisht me gjetjet tona.</p>

REKOMANDIMET	Pajtohemi	Pajtohemi pjesërisht	Nuk pajtohemi	Komentet e Komunës	Komentet e KPMG-së
<p>Rekomandimi 7: Përgaditja e pasqyrave financiare të bazohet në procedura që janë të dizajnuara të sigurojnë se informacioni i kërkuar, është regjistruar, procesuar dhe përmbledhur si duhet në pasqyrat financiare.</p>	X			Komuna është e vetëdijshme se në pasqyrat financiare nuk prezantojnë të gjitha transaksionet por kjo nuk ndodh me fajin e Komunës pasi që ndryshimet në zërat buxhetorë kanë ndodhur me vendimet e Qeverisë së Kosovës dhe të cilat kanë pasur ndryshime ne tabelat buxhetore te Komunës se Junikut.	Komuna është pajtuar me gjetjet tona.
<p>Rekomandimi 8 Kryetari i Komunës duhet të konsiderojë krijimin e një Komiteti Auditimi me anëtarë që kanë eksperiencë të lidhur me raportimin financiar dhe kontrollin e brendshëm. Komiteti i Auditimit duhet të vendosë politika dhe procedura të duhura për të siguruar një standard të lartë ‘udhëheqje të korporatës. Komiteti i Auditimit duhet të rishikojë statusin aktual dhe të propozojë veprime për përmirësime si më poshtë: Kontabiliteti dhe proceset e raportimit financiar të Komunës; dhe Përputhshmëria, raportimi dhe strukturat e kontrollit në gjithë Komunën të tilla që sigurojnë përputhje me kërkesat financiare, rregullatore dhe ligjore;</p>	X			Pajtohemi me gjetjen tuaj.	Komuna është pajtuar me gjetjet tona.

Shtojca II. Llojet e ndryshme të Opinioneve të Auditimit

(e shkëputur nga ISSAI 400)

9. Një opinion i auditimit normalisht është një format standard, ndërlidhur me pasqyrat financiare si tërësi, duke shmangur nevojën për të caktuar gjatësinë e saj por duke bartur sipas natyrës së saj një kuptim të përgjithshëm tek lexuesit sipas kuptimit të saj. Natyra e këtyre fjalëve do të ndikohet nga korniza ligjore të auditimit, por përbërja e opinionit duhet të tregoj qartë a është i pakualifikuar apo i kualifikuar, apo nëse është i kualifikuar në disa çështje të caktuara apo është opinion i kundërt (paragrafi 14), apo është mohim i opinionit (paragrafi 15).

10. Një opinion i pakualifikuar jepet kur auditori është i kënaqur në të gjitha aspektet

materiale që:

(a) pasqyrat financiare janë përgatitur duke shfrytëzuar baza dhe politika të pranuar të

kontabilitetit të cilat janë zbatuar në mënyrë konsistente (të qëndrueshme);

(b) pasqyrat janë në pajtim me kërkesat statusore dhe rregulloret relevante;

(c) pamja e paraqitur në pasqyrat financiare janë në përputhje me njohuritë e auditorit në

lidhje me entitetin e audituar;

(d) është një shpalosje adekuate e të gjitha çështjeve materiale relevante për pasqyrat

financiare.

11. Theksi i çështjeve. Në disa rrethana auditori mundet të konsideroj se lexuesi nuk do të kuptoj në mënyrë të duhur pasqyrat financiare nëse vëmendja është përqendruar në çështje të pazakonshme apo të rëndësishme. Si një rregull e përgjithshme, auditori kur jep një opinion të pakualifikuar kjo nuk i referohet ndonjë aspekti specifikë të pasqyrave financiare në opinionin e tij në rast se kjo mund të interpretohet gabimisht si opinion i kualifikuar. Me qëllim të shmangies së kësaj përshtypjeje, referencat që janë menduar si; nënvizim i çështjes; gjinden në paragrafët e ndara nga opinionin. Sidoqoftë, auditori nuk duhet të përdor nënvizimin e çështjes për të përmirësuar mungesën e shpalosjeve të duhura në pasqyrat financiare apo si alternativ, zëvendësim për kualifikim të opinionit.

12. Auditori mund të mos jetë në gjendje të shpreh një opinion jo të kualifikuar kur ekziston një nga ato rrethana dhe në gjykimin e auditorëve, afektin e tyre është ose mund të jetë materiale për pasqyrat financiare:

(a) Ka pasur limitime në fushëveprimin e auditimit;

(b) Auditori konsideron që pasqyrat janë jo complete apo çorientues apo ekziston një ndarje e pajustificuar nga Standartet e pranueshme të kontabilitetit; apo

(c) Ekzistojnë paqartësi që ndikojnë në pasqyrat financiare.

13. Opinioni i Kualifikuar. Aty ku auditori nuk pajtohet apo nuk është i sigurt në lidhje me një ose me tepër artikuj të veçantë në pasqyrat financiare e që janë materiale por jo edhe fundamentale në kuptimin e pasqyrave, duhet të jepet një opinion i kualifikuar. Formulimi i opinionit normalisht tregon një rezultat të kënaqshëm ndaj subjektit të audituar, sa i përket një pasqyre të qartë dhe koncize, të çështjeve të mospajimit apo edhe të paqartësive që ngrisin opinion e kualifikuar.

I ndihmon përdoruesit e pasqyrave nëse efekti financiar i paqartësisë apo edhe i mosmarrëveshjeve është përcaktuar nga ana e Auditorit edhe pse kjo nuk është gjithmonë praktike apo relevante.

14. Opinioni i Kundërt. Aty ku Auditori nuk ka mundësi të jap një opinion mbi pasqyrat financiare në tërësi, për shkak të mosmarrëveshjeve që është aq thelbësore ngase e minon pozitën e prezantuar në vazhdim që opinionin që kualifikohet në aspekte të caktuara nuk do të jetë adekuat, atëherë jepet opinion i Kundërt. Formulimi i një opinionin të tillë e bën të qartë se pasqyrat financiare nuk janë prezantuar në mënyrë të drejtë, duke specifikuar qartë dhe në mënyrë koncize të gjitha çështjet e mosmarrëveshjeve. Përsëri, është një ndihmesë që efekti financiar mbi pasqyrat financiare përcaktohet aty ku duhet dhe është praktik.

15. Mohimi i Opinionit. Aty ku Auditori nuk mund të jep opinion në lidhje me pasqyrat financiare, të marrë si tërësi për shkak të paqartësisë apo restriksionit të fushëveprimit që është thelbësor që një opinion që është i kualifikuar në aspekte të caktuara nuk do të jetë adekuat, jepet opinion i kundërt. Formulimi i një opinionin të tillë e bën të qartë që një opinion nuk mund të jepet, duke specifikuar në mënyrë të qartë dhe koncize të gjitha çështjet e paqarta.

16. Është bërë zakon që ISA të ofrojnë një raport të detajuar për të plotësuar opinion në rrethana në të cilat është e pamundur të jepet një opinion jo i kualifikuar.

Komuna e Junikut
Pasqyrat Financiare
për vitin që mbaron më 31 Dhjetor 2010
(me raportin e auditorit të pavarur bashkangjitur)

II. DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINACIARE

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 2010 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 ligjin nr. 03/L-221 për ndryshim plotësimin e LMFPP 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 organizatës buxhetore për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2010.

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 Buxhetit të Republikës së Kosovës përveç llogarive bankare të specifikuara në pasqyrat financiare dhe ky specifikim është i plotë dhe i saktë si në datën 31 dhjetor 2010.

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.

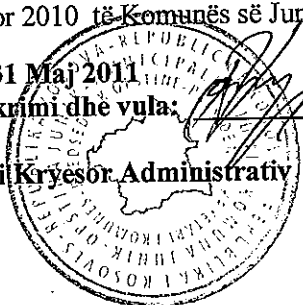
Komunat duhet të dërgojnë raportet te komisioni për buxhet dhe financa të Asamblesë Komunale.

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 2010 të Komunës së Junikut.

Data: 31 Maj 2011

Nënshkrimi dhe vula:

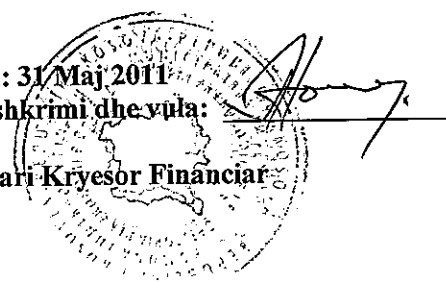
Zyrtari Kryesor Administrativ



Data: 31 Maj 2011

Nënshkrimi dhe vula:

Zyrtari Kryesor Financiar



Komuna e Junikut

Neni 9. Pasqyra e pranimit dhe pagesave në para të gatshme për vitin qe mbaron me 31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

	Shënim	2010			2009			2008		
		Llogaria e Vetme e Thesarit ('LIVTh')			Llogaria e Vetme e Thesarit ('LIVTh')			Llogaria e Vetme e Thesarit ('LIVTh')		
		Buxheti i Konsoliduar i Kosoves ('BKK')	THV	Pagesat nga palët e treta te jashtme	BKK	THV	Pagesat nga palët e treta te jashtme	BKK	THV	Pagesat nga palët e treta te jashtme
		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pranimet										
Ndarjet nga Fondi i Përgjithshëm	2	1,289	78	-	778	71	-	624	21	-
Ndarjet nga Fondi me Qëllime te Dedikuara		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grantet e Përcaktuara te Donatoreve	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pranimet tjera	4	-	-	239	-	-	320	-	-	30
Totali i Pranimeve		1,289	78	239	778	71	320	624	21	30
Pagesat										
<i>Operacionet</i>										
Pagat dhe Mëditjet	5	603	-	-	486	3	-	356	-	-
Mallrat dhe Shërbimet	6	132	-	-	102	-	-	131	-	-
Shërbimet Publike	7	31	-	-	19	-	-	13	-	-
		766	-	-	607	3	-	500	-	-
<i>Transferet</i>										
Transferet dhe Subvencionet	8	-	4	-	-	4	-	-	1	-
<i>Shpenzimet Kapitale</i>										
Prona, Ndërtesa dhe Pajisjet	9	523	74	-	171	64	300	124	20	-
Pagesat tjera	10	-	-	239	-	-	20	-	-	30
Totali i Pagesave		1,289	78	239	778	71	320	624	21	30

Komuna e Junikut

Neni 10. Raporti i ekzekutimit të buxhetit për vitin që mbaron me 31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

		2010				2009	2008
		Buxheti fillestar (Ndarja) A	Buxheti Final (Ndarja) B	Realizimi C	Varianca D=C-B	Realizimi E	Realizimi F
<u>Shënim</u>		EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Hyrja e parasë se gatshme ne llogari te thesarit							
Tatimi	11	-	-	-	-	-	-
Granti i pergjithshem		969	1,297	1,289	(8)	778	624
Te hyrat vetanake 2010	12, 29	43	72	28	(44)	71	21
Te hyrat vetanake 2009	12, 29	-	59	50	(9)	-	-
Grante the ndihma	13	-	-	-	-	-	-
Pranime kapitale	14	-	-	-	-	-	-
Fondi i privatizimit	15	-	-	-	-	-	-
Tjera	16	-	10	-	(10)	-	-
Pranimet totale te mbledhura për BKK-ne		1,012	1,438	1,367	(71)	849	645
Daljet e parasë se gatshme nga llogarite e thesarit							
Pagat dhe mëditjet	17	573	609	603	(6)	489	356
Mallrat dhe Shërbimet	18	151	132	132	-	102	132
Shërbimet publike	19	31	33	31	(2)	19	12
Transferet dhe Subvencionet	20	4	4	4	-	4	1
Shpenzimet kapitale	21	253	660	597	(63)	235	144
Fondi i privatizimit	22	-	-	-	-	-	-
Shpenzime tjera	23	-	-	-	-	-	-
Totali i pagesave i bere nga BKK nëpërmes te LIVTh		1,012	1,438	1,367	(71)	849	645

Komuna e Junikut

Neni 11. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

1. Politikat Kontabël

a) Baza për Përgatitje te Pasqyrave Financiare

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Standartet Ndërkombëtare të Kontabilitetit për Sektorin Publik ('SNKSP') Bazuar në Paranë e Gatshme *Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të Bazuar në Paranë e Gatshme* dhe me Udhëzimin Administrativ Nr. 2010 /20 *Raportimi Vjetor i Organizatave Buxhetore*.

Politikat kontabël janë aplikuar në mënyrë konsistente gjatë gjithë periudhës raportuese.

b) Entiteti raportues

Pasqyrat financiare janë për entitetet e sektorit publik Komuna Junik. Pasqyrat financiare përfshijnë entitetin raportues sipas Ligjit për menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë (2203/2).

Pasqyrat financiare janë për Komunen Junik. Komuna Junik kontrollohet nga Qeveria e Kosovës dhe të gjitha aktivitetet e tija financohen nga Buxheti i Konsoliduar i Kosovës.

c) Pagesat nga palët e treta

Komuna përfiton nga mallrat dhe shërbimet e blera në emër të saj si rezultat i pagesave me para të gatshme nga palët e treta gjatë periudhës raportuese. Pagesat e bëra nga palët e treta për Komunën nuk përbëjnë pranime ose pagesa me para të gatshme por Komuna është përfituese e tyre. Komuna prezanton ndaras pagesat sipas burimit në Pasqyrën e Pranimeve dhe Pagesave me para të gatshme si dhe pasqyrat tjera financiare.

d) Monedha raportuese

Monedha raportuese është Euro.

e) Pranimet dhe Pagesat

Pranimet (Të hyrat) njihen në momentin kur kalojnë në kontrollin e Qeverisë. Këtu përfshihen paratë e transferuara në LIVTh në Bankën Qëndrore të Kosovës ("BQK"), paratë e mbajtura në llogaritë e bankave tregtare dhe që presin për tu transferuar në llogarinë e thesarit në BQK dhe paratë e mbledhura nga zyrtarët e komunës që presin për transferim në llogarinë e thesarit në BQK.

Pagesat (Shpenzimet) njihen sapo paguhen nga llogaria e Buxhetit të Konsoliduar të Kosovës (BKK).

f) Transferet

Shumat janë transferuar tek pranuesit legjitimë në pajtim me mandatin operues dhe autoritetin e Komunës.

g) Buxhetet

Informacioni i paraqitur në buxhetin fillestar, të rishikuar dhe atë përfundimtar është publik dhe burimi primar për këtë informacion është si më poshtë:

- Buxheti fillestar është aprovuar me Ligjin Nr 03/L-105
- Buxheti i rishikuar është aprovuar me Ligjin Nr. 03/L-167
- Buxheti përfundimtar është përfshirë në Sistemin Informativ të Menaxhimit Financiar të Kosovës dhe është publikuar si pjesë e pasqyrave financiare të konsoliduara të Qeverisë së Kosovës.

Komuna e Junikut

Neni 11. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

2. Ndarjet e Fondit të Përgjithshëm

Klasifikimi ekonomik	2010			2009	2008
	BKK EUR '000	THV EUR '000	Totali EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pagat dhe mëditjet	603	-	603	489	356
Mallrat dhe Shërbimet	132	-	132	102	132
Shërbimet Publike	31	-	31	19	12
Subvencionet dhe transferet	-	4	4	4	1
Shpenzimet Kapitale	523	74	597	235	124
Totali	1,289	78	1,367	849	645

3. Grantet e Përcaktuara të Donatorëve

	2010	2009	2008
	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pagat dhe mëditjet	-	-	-
Mallrat dhe Shërbimet	-	-	-
Shërbimet Publike	-	-	-
Subvencionet dhe transferet	-	-	-
Shpenzimet Kapitale	-	-	-
Totali	-	-	-

4. Pranime tjera

Pranimet tjera gjatë vitit 2010 paraqesin pagesat nga palët e treta për investime kapitale, ndërtim të rrugëve dhe strukturave tjera kapitale. Totali i pranimeve nga palët e treta është detajuar më poshtë:

	2010	2009	2008
	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Ministria e Pushtetit Lokal	40	300	-
Trashëgimia Kulturore Pa Kufij	7	20	30
Ministria e Bujqesise, Pylltarise dhe Zhvillimit Rural	32	-	-
K.U.R - Hidrodrini	160	-	-
Totali	239	320	30

Komuna e Junikut
Neni 11. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

5. Pagat dhe mëditjet

Përshkrimi	2010			2009	2008
	BKK EUR '000	THV EUR '000	Totali EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pagesat nga FKK					
Neto pagat	524	-	524	425	305
Tatimi ne te hyra personale	20	-	20	16	14
Pagesa e kontributit pensional nga punedhenesi	29	-	29	23	17
Pagesa e kontributit pensional nga i punësuari	29	-	29	23	17
Pagesat për Sindikata -0.10% te 0.50%	1	-	1	2	1
Pagesat e punës jashtë orarit	-	-	-	-	2
Pagesat ditore te parlamentareve dhe te punës se komisioneve	-	-	-	-	-
	603	-	603	489	356
Pagesa nga Granti					
Pagat me orar te plote	-	-	-	-	-
Pagesa për pune jashtë orarit	-	-	-	-	-
Pagesat e kontraktuara	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Totali	603	-	603	489	356

Komuna e Junikut
Neni 11. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

6. Mallra dhe Shërbime

Përshkrimi	2010			2009	2008
	BKK EUR '000	THV EUR '000	Totali EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pagesat nga FKK					
Shpenzimet e udhëtimit brenda vendit	1	-	1	1	1
Shpenzimet e udhëtimit jasht vendit	7	-	7	3	3
Internet	-	-	-	-	1
Shpenzimet tjeta telefonike vala 900	5	-	5	5	3
Shpenzimet postare	-	-	-	-	-
Sherbimet e ndryshme intelektuale & Keshilluese	-	-	-	3	13
Sherbimet e shtypjes -Jo marketingut	-	-	-	-	-
Sherbimet teknike	1	-	1	-	-
Sherbimet tjera kontraktuese te kohpaskohshme	13	-	13	4	-
Shpenzimet per anetaresim	1	-	1	-	-
Mobilje(me pak se 1000 euro)	-	-	-	7	7
Paisje spec. mjekesore <1000	-	-	-	-	6
Paisje trafiku <1000	1	-	1	-	-
Paisje tjera <1000	2	-	2	5	11
Makina fotokopjuese	-	-	-	-	2
Pajisje tjera 1000 -5000	-	-	-	-	6
Furnizim per zyre	14	-	14	14	8
Shpenzimet e ndryshimit te statusit	-	-	-	-	1
Furnizime mjekesore	9	-	9	7	8
Furnizime pastrimi	3	-	3	3	3
Furnizim me veshmbathje	2	-	2	-	1
Shpenzimet e varrimit	-	-	-	-	-
Naftë per ngrohje qendrore	5	-	5	2	3
Dru	9	-	9	6	8
Derivate per gjenerator	2	-	2	2	5
Karburant per vetura	10	-	10	6	12
Regjistrim dhe sigurimi I automjeteve	3	-	3	3	3
Mirmbajtja dhe riparimi I automjeteve	5	-	5	4	3
Mirmbajtja e ndertesave	6	-	6	1	4
Mirmbajtja e infrastruktures rrugore	1	-	1	-	1
Mirmbajtja e teknologjise informative	1	-	1	-	-
Mirmbajtja e mobiljeve dhe pajisjeve	2	-	2	1	1
Qiraja per ndertesa	14	-	14	13	9
Reklama dhe konkurse	7	-	7	7	5
Botimet e publikimeve	-	-	-	-	-
Dreka Zyrtare	8	-	8	5	3
	132	-	132	102	131
Pagesat nga Grantet					
Shpenzimet e udhëtimit	-	-	-	-	-
Sherbimet e telekomunikmit	-	-	-	-	-
Sherbimet kontraktuale	-	-	-	-	-
Shpenzimet e reprezentacionit	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Totali	132	-	132	102	131

Komuna e Junikut
Neni 11. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

7. Sherbimet komunale

Description	2010			2009	2008
	BKK EUR '000	THV EUR '000	Total EUR '000	EUR '000	EUR '000
Shpenzimet për komunalitet të paguara nga FKK	31	-	31	19	13
Shpenzimet për komunalitet të paguara nga grantet	-	-	-	-	-
Totali	31	-	31	19	13

8. Transferet dhe subvencionet

Përshkrimi	2010			2009	2008
	BKK EUR '000	THV EUR '000	Totali EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pagesat nga FKK					
Subvencionet	-	-	-	-	-
Subvencionet për entitetet publike	-	4	4	4	1
Subvencionet për entitetet jo-publike	-	-	-	-	-
Pagesat për përfituesit individual	-	-	-	-	-
Pensionet bazik	-	-	-	-	-
Pensionet invalide	-	-	-	-	-
Pensionet ose ndihmat sociale	-	-	-	-	-
Pagat për invalidët e luftës	-	-	-	-	-
Pagesat për familjet e viktimave të luftës	-	-	-	-	-
Pensionet e përkohshme të Trepçës	-	-	-	-	-
	-	4	4	4	1
Pagesat nga Grantet					
Subvencionet	-	-	-	-	-
Subvencionet për entitetet publike	-	-	-	-	-
Subvencionet për entitetet jo-publike	-	-	-	-	-
Pagesat për përfituesit individual	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Totali	-	4	4	4	1

Komuna e Junikut
Neni 11. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

9. Prona, Objektet dhe Pajisjet

Përshkrimi	2010			2009	2008
	BKK EUR '000	THV EUR '000	Totali EUR '000	EUR '000	EUR '000
Pagesat nga FKK					
Strukturat tjera	48	10	58	64	94
Ndërtesat	-	4	4	2	-
Ndërtimi i rrugëve	112	48	160	152	42
Pajisjet teknike informative	-	-	-	10	-
Sistemi i kanalizimit	308	-	308	-	-
Sistemi i furnizimit me ujë	13	6	19	-	-
Energjia, gjenerimi, bartja dhe furnizimi	16	6	22	-	8
Makineria	-	-	-	7	-
Veturat Zyrtare	22	-	22	-	-
Kapitale tjera	4	-	4	-	-
	523	74	597	235	144
Pagesat nga Grantet					
Ndërtesat	-	-	-	-	-
Ndërtimi i rrugëve	-	-	-	-	-
Sistemi i ujit dhe i hedhurinave	-	-	-	-	-
Sistemi i furnizimit me ujë	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Totali	523	74	597	235	144

10. Pagesa tjera

	2010 EUR '000	2009 EUR '000	2008 EUR '000
Ministria e Pushtetit Lokal			
Administrata	40	300	-
Trashëgimia Kulturore pa Kufij	7	20	30
Ministria e Bujqësisë, Pylltarisë dhe zhvillimit Rural	32	-	-
K.U.R - Hidrodrini	160	-	-
Total	239	320	30

Komuna e Junikut

Neni 11. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

11. Tatimi

Përshkrimi	Shënim	2010	2009	2008	% e	% e
		Buxheti fillestar EUR '000	EUR '000	EUR '000	totalit 2010	ndryshimit nga 2009
Doganat	11.1	-	-	-	-	-
Administrata tatimore	11.2	-	-	-	-	-
Tatime tjera	11.3	-	-	-	-	-
Totali		-	-	-	-	-

12. Të hyrat vetanake

Përshkrimi	Shënim	2010	2009	2008	% e	% e
		EUR '000	EUR '000	EUR '000	totalit 2010	ndryshimit nga 2009
Të Hyrat nga tatimi në prone		28	20	20	39	40
Të hyrat nga tatimi administrativ	12.1	22	21	20	31	5
Të hyrat nga regjistrimi i bizneseve		2	-	-	3	-
Të hyrat nga ndryshimi i destinacionit		7	3	-	10	133
Participimet shëndetësi		7	5	5	10	40
Gjobat nga gjykatat		1	-	1	1	-
Gjobat nga trafiku		2	1	-	3	100
Të hyrat nga Agjensia e Pyjeve		3	6	5	4	(50)
Totali		72	56	51	100	29
Të hyrat vetanake nga viti i kaluar		59	73	43	82	(19)

Komuna e Junikut
Neni 11. Shpalosja e shenimeve
31 Dhjetor 2010

(Shumat në mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

12.1 Të hyrat vetanake – Të hyrat Administrative Tatimore

Përshkrimi	2010	2009	2008
	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Taksat nga regjistrimi i veturave	7	6	8
Taksat për çertifikatat e lindjes	2	3	2
Taksat për çertifikatat martesore	1	2	2
Taksat administrative per fletkerkese	6	5	5
Takasat per pjesmarrje ne tender	2	1	-
Taksat për çertifikatat e vdekjes	-	-	-
Taksa të tjera administrative	1	4	4
Takse per verifikimin e dokumenteve	3	-	-
Rikthimi i taksave te gjykatës	-	-	-
Totali	22	21	21

13. Grantet dhe Ndhima

Përshkrimi	2010	2009	2008
	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Granti 1	-	-	-
Granti 2	-	-	-
Granti 3	-	-	-
Totali	-	-	-

14. Pranimet Kapitale

Natyra e aseteve	Fitimet nga shitja		
	2010	2009	2008
	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Infrastruktura	-	-	-
Punishtja	-	-	-
Pajisjet	-	-	-
Totali	-	-	-

Komuna e Junikut

Neni 11. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

15. Fondi i privatizimit

NPSH	Fitimet nga privatizimi		
	2010 EUR '000	2009 EUR '000	2008 EUR '000
POE #1	-	-	-
POE #2	-	-	-
POE #3	-	-	-
POE #4	-	-	-
POE #5	-	-	-
Totali	-	-	-

16. Tjera

Natyra e pranimit	2010 EUR '000	2009 EUR '000	2008 EUR '000
Depozitat e lojës se lotarisë	-	-	-
Depozitat e Komisionit Regulativ	-	-	-
Depozitat e ADD	-	-	-
Depozitat e Odes Speciale	-	-	-
Totali	-	-	-

17. Diferenca ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për sa i përket pagave

Rënia prej 6 mijë Euro në pagesa faktike për vitin 2010 në krahasim me buxhetin përfundimtar është ngase në programin e arsimit fillor dhe të mesëm sipas buxhetimit fillestar janë planifikuar mjetet për pushim të lehonisë së punëtorëve.

18. Diferenca ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për sa i përket mallrave dhe shërbimeve

Nuk ka pasur diferencë ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për mallra dhe shërbime.

19. Diferenca ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për sa i përket shpenzimeve komunale

Diferenca në mes të pagesave të buxhetit final për sa i përket kategorisë së shpenzimeve komunale është 2,259.00 EUR të cilat po ashtu janë tepërca në të gjitha programet.

20. Diferenca ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për transfere dhe subvencione

Nuk ka pasur diferencë ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për transfere dhe subvencione.

Komuna e Junikut

Neni 11. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

21. Diferenca ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për sa i përket investimeve kapitale

Rënia prej 63 mijë Euro në pagesa faktike në krahasim me buxhetin perfundimtar, rezultojnë si teprica të pagesave të projekteve të cilat kanë qenë të planifikuara dhe disa pagesa të cilat nuk janë përfunduar akoma në tërësi, mirëpo këto mjete pothuajse në tërësi janë nga te hyrat vetanake dhe do te barten për shpenzim në vitin e ardhshëm.

22. Diferenca ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për sa i përket fondeve të privatizimit

Nuk ka diferenca ne këtë kategori ekonomike.

23. Diferenca ndërmjet pagesave dhe buxhetit final për sa i përket pagesave të tjera

Nuk kishte buxhetim apo pagesa të tjera për vitin 2010.

Komuna e Junikut

Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 12.

24. Obligimet raportuese sipas LMFPP

Neni 13.

25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara

Nr	Data e Faturës	Numri i faturës	Kodi Ekonomik	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospageses	Shuma në EUR'000
1	03.12.2010	052/12	n/a	Zeri	Gazeta Zyrtare	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.036
2	01.11.2010	528	n/a	Besina	Servisimi I automjetit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.163
3	30.11.2010	1150	n/a	Zeri	Reklama dhe konkurse	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.139
4	30.12.2010	40330	n/a	Atlantida	Sherbime kontraktuese	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.83
5	05.01.2010	40544	n/a	Atlantida	Sherbime kontraktuese	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.733
6	03.12.2010	pa nr.	n/a	H. Krasniqi	Shpenzimet e udhetimit jasht vendit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.167
7	08.12.2010	pa nr.	n/a	K. Komunal	Seanca Komiteti per Komunitete	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.25
8	22.12.2010	pa nr.	n/a	K. Komunal	Seanca KPF	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.15
9	29.12.2010	pa nr.	n/a	K. Komunal	Seanca asambleja komunale	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	1.75
10	12.01.2011	20	n/a	Besina	Servisimi i automjetit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.232
11	06.01.2011	243209422011	n/a	PTK	Spenzimet e telefonit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.017
12	06.01.2011	242510272011	n/a	PTK	Spenzimet e telefonit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.008
13	06.01.2011	242514248911	n/a	PTK	Spenzimet e telefonit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.018

Komuna e Junikut

Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve 31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

25. Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara (vazhdim)

Nr	Data e Faturës	Numri i faturës	Kodi Ekonomik	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospageses	Shuma në EUR'000
14	06.01.2011	242537602011	n/a	PTK	Spenzimet e telefonit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.001
15	06.01.2010	242497812011	n/a	PTK	Spenzimet e telefonit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.012
16	06.01.2010	243016362011	n/a	PTK	Spenzimet e telefonit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.008
17	06.01.2011	243008132011	n/a	PTK	Spenzimet e telefonit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.011
18	06.01.2011	243034832011	n/a	PTK	Spenzimet e telefonit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.024
19	06.01.2011	243039992011	n/a	PTK	Spenzimet e telefonit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.011
20	06.01.2011	243160252011	n/a	PTK	Spenzimet e telefonit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.018
21	06.01.2011	242903882011	n/a	PTK	Spenzimet e telefonit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.015
22	06.01.2011	242903872011	n/a	PTK	Spenzimet e telefonit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.028
23	06.01.2011	243202572011	n/a	PTK	Spenzimet e telefonit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.043
24	06.01.2011	243155222011	n/a	PTK	Spenzimet e telefonit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.026
25	06.01.2011	2000798	n/a	KEK	Shpenzimet e rrymes	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.068
26	06.01.2011	9031121	n/a	KEK	Shpenzimet e rrymes	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.132
27	12.01.2011	40513	n/a	PTK	Sherbime postare	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.236
28	02.01.2011	2030017	n/a	Hidrodrini	Shpenzimet e ujit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.003
29	02.01.2011	2030003	n/a	Hidrodrini	Shpenzimet e ujit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.39
30	02.01.2011	2030004	n/a	Hidrodrini	Shpenzimet e ujit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.004
31	02.01.2011	2030007	n/a	Hidrodrini	Shpenzimet e ujit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.006
32	02.01.2011	2030009	n/a	Hidrodrini	Shpenzimet e ujit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.007
33	02.01.2011	2030011	n/a	Hidrodrini	Shpenzimet e ujit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.223
34	02.01.2011	2030012	n/a	Hidrodrini	Shpenzimet e ujit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.006
35	02.01.2011	2030013	n/a	Hidrodrini	Shpenzimet e ujit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.008

Komuna e Junikut

Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve 31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

26. Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara (vazhdim)

Nr	Data e Faturës	Numri i faturës	Kodi Ekonomik	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospageses	Shuma në EUR'000
36	02.01.2011	2030014	n/a	Hidrodrini	Shpenzimet e ujit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.082
37	02.01.2011	2030015	n/a	Hidrodrini	Shpenzimet e ujit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.005
38	02.01.2011	2030016	n/a	Hidrodrini	Shpenzimet e ujit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.015
39	17.01.2011	1950	n/a	Zem Zem	Derivate per vetura	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	1.198
40	17.01.2011	1949	n/a	Zem Zem	Derivate per vetura	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.112
41	22.12.2010	40807	n/a	OJQ Jeta	Dreka Zyrtare	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.856
42	22.12.2010	14060	n/a	Besina	Servisimi i automjetit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.221
43	20.12.2010	14059	n/a	Besina	Servisimi i automjetit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.14
44	16.12.2010	14058	n/a	Besina	Servisimi i automjetit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.273
45	13.12.2010	14057	n/a	Besina	Servisim i gjeneratorit	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.086
46	31.12.2010	1946	n/a	OJQ Jeta	Dreka zyrtare	Mbyllja e periudhes se pagesave ne SIMFK	0.055
Total							8.816

Komuna e Junikut

Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve 31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 14.

26. Huat dhe Avancat e pa arsyetuara

			2010
Data e lëshimit	CPO No.	Qëllimi	EUR '000
Totali			

Neni 15.

27. Përmbledhja e Aseteve jo-financiare në posedim të organizatës buxhetore

Klasifikimi i aseteve	2010	2009	2008
	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Punishte dhe Paisje	-	-	-
Toka	-	-	-
Ndertesa	-	-	-
Totali	-	-	-

ID Kategoria	Kategoria	2010
		EUR '000
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Totali	-	-

Komuna e Junikut

Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve 31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

28. Të arkëtueshmet (zbatohet për organizatat që mbledhin të hyra)

Data e fatures	UNIREF	Kodi ekonomik	Pershkrimi	Afati i pageses	Debitori	Shuma
16.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.N. Shala	0.20
12.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	D.P.T. Gjocaj	0.10
12.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.T. ARI.S.GJ	0.07
16.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.T.SH Albesa	0.10
16.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.T.H. Delfini	0.10
12.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.T.SH. Rinija	0.16
12.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.T.SH.P Union	0.20
12.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	D.P.Z. Sofra	0.10
12.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.P.T. Ardi j	0.10
24.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.T.SH. Besina	0.08
24.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	D.P.T. Kuqi	0.06
19.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	D.P.H. jeta	0.10
19.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	D.P.T Loni	0.07
19.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.T.SH Bashkimi N.T.Sh. Junik city	0.08 0.15
19.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	D.P.Z. Sofra	0.10
12.04.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	D.P.Z. Frizer "Goni"	0.05
19.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.T.P. "Tujaha"	0.05
19.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	D.P.T.Shqiponja	0.02
19.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	Shehu-P-D-T	0.11
19.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	D.P.T. Juniku-S	0.08
12.04.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.P.T.Sh.P. Tofaj	0.16
16.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.T. Burimi - M	0.05
16.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N .T .P Gresa	0.05
16.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.T.P Miroci	0.04
12.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.T.SH.Goni	0.07
16.03.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.T Zem-Zem	0.10
12.04.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	Euro Best	0.15
12.04.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.P.H. "Ereniku"	0.08
12.05.2010		50019	Taks per ushtrim te veprimtarise	31.12.2010	N.T.P "Gurra"	0.06
Totali						2.83

Komuna e Junikut

Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve 31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

29. Përmbledhja e të hyrave vetanake të bartura

	2010	2009	2008
	EUR	EUR	EUR
	'000	'000	'000
Te hyrat vetanake te bartura nga viti i kaluar	59	73	43
Te hyrat vetanake te pranuar ne ketë vit sipas shënimit 12	72	56	51
Totali ne dispozicion për ndarje ne vitin aktual	131	129	94
Pagat dhe Mëditjet	-	4	-
Mallrat dhe Shërbimet	-	-	-
Shërbimet publike	-	-	-
Transferet dhe subvencionet	4	4	1
Shpenzimet kapitale	74	64	20
Tjerat	-	-	-
Totali i pagesave ne vit	78	71	21
Shuma e bartur	53	59	73

Neni 16.

30. Detyrimet kontingjente

Natyra e detyrimeve kontingjente	Arsyeja për detyrime	2010	2009	2008
		EUR '000	EUR '000	EUR '000
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Totali		-	-	-

Komuna e Junikut

Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve 31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse përmendet ndryshe)

Neni 17

31. Harmonizimi i Ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Kategoria e ndarjes	Përshtatjet e Autorizuara nga Ligji mbi Menagjimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë ('LMFPP')					Ndarjet finale te buxhetit SIMFK EUR '000	Ndryshimet e buxhetit fillestar EUR '000
	Ndarja Fillestare Buxhetore (ligji i buxhetit) EUR '000	Ndryshimet sipas Nen29 Ligji 03/L- 048 EUR '000	Ndryshimet sipas Sec.30 Ligji 03/L- 048 EUR '000	Ndryshimet sipas Sec.31 ligji 03/L- 048 EUR '000	Ndryshimet ne THV EUR '000		
Hyrjet							
Granti i pergjithshem	969	-	(6)	334	-	1,297	34%
Te hyrat vetanake 2010	43	-	-	-	29	72	67%
Te hyrat vetanake 2009	-	-	-	-	59	59	0%
Grantet dhe ndihmat	-	-	-	-	-	-	0%
Pranimet Kapitale	-	-	-	-	-	-	0%
Fondi I Privatizimit	-	-	-	10	-	10	0%
Totali	1,012	-	(6)	344	74	1,438	41%
Daljet							
Pagat dhe mëditjet	573	-	-	36	-	609	6%
Mallrat dhe shërbimet	151	(11)	(6)	(2)	-	132	(5)%
Shërbimet publike	31	2	-	-	-	33	0%
Transferet dhe subvencionet	4	-	-	-	-	4	0%
Shpenzimet Kapitale	253	9	-	310	88	660	157%
Fondi I privatizimit	-	-	-	-	-	-	0%
Tjera	-	-	-	-	-	-	0%
Totali	1,012	-	(6)	344	74	1,438	41%

Komuna e Junikut

Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Raporti i ekzekutimit te Buxhetit

Përshkrimi		Buxheti fillestar Ligji Nr 03/L-105	Buxheti përfundimtar SIMFK	Pagesat	Ndryshimet ne %	Ndryshimet ne %
A		b	c	d	e=(d-b)/b	f= (d-c)/c
Gjithsejtë pagesat	1+2+3+4	1,012	1,438	1,367	35	(5)
Pagesat nga Granti i Përgjithshëm	1	969	1297	1,289	33	(1)
Rrogat dhe Pagat		573	609	603	5	(1)
Mallrat dhe Shërbimet		151	132	132	(13)	-
Shpenzimet Komunale		31	33	31	-	(6)
Subvencione dhe Transferet		-	-	-	-	-
Investimet Kapitale		214	523	523	144	-
Pagesat nga të hyrat vetanake 2010	2	43	72	28	(35)	(61)
Rrogat dhe Pagat		-	-	-	-	-
Mallrat dhe Shërbimet		-	-	-	-	-
Shpenzimet Komunale		-	-	-	-	-
Subvencione dhe Transferet		4	4	4	-	-
Investimet Kapitale		39	68	24	(38)	(65)
Pagesat nga të hyrat vetanake 2009	3	-	59	50	-	-
Rrogat dhe Pagat		-	-	-	-	-
Mallrat dhe Shërbimet		-	-	-	-	-
Shpenzimet Komunale		-	-	-	-	-
Subvencione dhe Transferet		-	-	-	-	-
Investimet Kapitale		-	59	50	-	(15)
Pagesat nga Grantet e Percaktuara	4	-	10	-	-	(100)
Rrogat dhe Pagat		-	-	-	-	-
Mallrat dhe Shërbimet		-	-	-	-	-
Shpenzimet Komunale		-	-	-	-	-
Subvencione dhe Transferet		-	-	-	-	-
Investimet Kapitale		-	10	-	-	(100)

Komuna e Junikut

Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Raport i Pagesave sipas Programeve

		Zyra e kryetarit	Zyra e Kuvendit	Administrata e Pergjithshme	Buxheti dhe financa	Sherbimet publike	Urbaniz. Gje. Kad.	Shendetesi Mireq. Socia	Arsim K.R.S	Gjithsej Pagesat
Pagesat Totale	1+2+3+4	49	46	111	40	409	256	140	316	1,367
Pagesat nga Granti i Përgjithshëm	1	45	46	111	40	403	188	140	316	1,289
Rrogat dhe Pagat		31	45	59	35	35	25	102	271	603
Mallrat dhe Shërbimet		13	1	44	4	10	4	32	24	132
Shpenzimet Komunale		1	-	8	1	5	-	6	10	31
Subvencione dhe Transferet		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimet Kapitale		-	-	-	-	353	159	-	11	523
Pagesat nga të hyrat vetanake 2010	2	4	-	-	-	6	18	-	-	28
Rrogat dhe Pagat		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mallrat dhe Shërbimet		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Shpenzimet Komunale		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvencione dhe Transferet		4	-	-	-	-	-	-	-	4
Investimet Kapitale		-	-	-	-	6	18	-	-	24
Pagesat nga të hyrat vetanake 2009	3	-	-	-	-	-	50	-	-	50
Rrogat dhe Pagat		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mallrat dhe Shërbimet		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Shpenzimet Komunale		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvencione dhe Transferet		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimet Kapitale		-	-	-	-	-	50	-	-	50
Pagesat nga Grantet e percaktuara	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rrogat dhe Pagat		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mallrat dhe Shërbimet		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Shpenzimet Komunale		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvencione dhe Transferet		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimet Kapitale		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Komuna e Junikut

Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Raport i Pranimeve sipas Programeve

Përshkrimi	Kodi	Administrata	Buxhet dhe Urban.		Shëndetësia	Totali
			Financa	Gje.Kadas		
Participimet ne shendetesi	50409	-	-	-	7	7
Tatimi ne prone	40110	-	28	-	-	28
Taksa administrative per kerkesa	50019	-	6	-	-	6
Taksa verifikim I dok.te ndryshme	50017	3	-	-	-	3
Taksa të tjera administrative	50016	1	-	-	-	1
Certifikatat e martesore	50014	1	-	-	-	1
Certifikatat e lindjes	50013	2	-	-	-	2
Certifikatat e vdekjes	50015	-	-	-	-	-
Takse per pjesëmarrje ne tender	50020	2	-	-	-	2
Ndryshimin e destinacionit te tokes	50012	-	-	7	-	7
Takse regjistrimi te auomjeteve	50001	-	7	-	-	7
Takse per Leje pune	50205	-	-	-	-	-
Gjobat nga trafikut	50101	-	1	-	-	1
Gjobat nga gjykatat	50102	-	2	-	-	2
Të ardhura nga Agjensia e Pyjeve të Kosovës	50103	-	3	-	-	3
Licence per regjistrim te bizneseve	50204	-	2	-	-	2
Takse komunale per leje ndertimi	50009	-	-	-	-	-
Tax per demolim	50010	-	-	-	-	-
Takse regjistrimin e trashegimise	50011	-	-	-	-	-
Totali		9	49	7	7	72

Komuna e Junikut

Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Pagesat nga Fondi i Konsoliduar i Kosovës ('FKK) dhe Te Hyrave Vetjave (THV)

	Klasifikimi Ekonomik					Totali
	Pagat dhe Mëditjet	Mallrat dhe Shërbimet	Shpenzimet Komunale	Subvencionet & Transferet	Shpenzimet Kapitale	
Mbrojtja Sociale	6	-	-	-	-	6
Shërbimet e Përgjithshme Publike	170	76	15	4	586	851
Mbrojtja Rendi dhe Siguria Publike	-	-	-	-	-	-
Çështjet /mardhënjet Ekonomike	35	-	-	-	-	35
Mbrojtja e Mjedisit	-	-	-	-	-	-
Çështjet e Banimit dhe Komunitetit	25	-	-	-	-	25
Shëndetësia	96	32	6	-	-	134
Rekreacioni, kultura dhe Religjioni	-	-	-	-	-	-
Arsimi	271	24	10	-	11	316
TOTALI	603	132	31	4	597	1,367

Pagesat nga Grantet e Percaktuara

	Klasifikimi Ekonomik					Totali
	Rrogat dhe Mëditjet	Mallrat dhe Shërbimet	Shpenzimet Komunale	Subvencionet & Transferet	Shpenzimet Kapitale	
Mbrojtja Sociale	-	-	-	-	-	-
Shërbimet e Përgjithshme Publike	-	-	-	-	-	-
Mbrojtja Rendi dhe Siguria Publike	-	-	-	-	-	-
Çështjet /mardhënjet Ekonomike	-	-	-	-	-	-
Mbrojtja e Mjedisit	-	-	-	-	-	-
Çështjet e Banimit dhe Komunitetit	-	-	-	-	-	-
Shëndetësia	-	-	-	-	-	-
Rekreacioni, kultura dhe Religjioni	-	-	-	-	-	-
Arsimi	-	-	-	-	-	-
TOTALI	-	-	-	-	-	-

Komuna e Junikut

Neni 12 - 17. Shpalosja e shenimeve

31 Dhjetor 2010

(Shumat ne mijë EUR, vetëm nëse permendet ndryshe)

Neni 12 Numri i punëtorëve

Nr	Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxhetit 03/L-105	Nr aktual i punëtorëve në fillim të 2010		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2010	
			Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
1	Zyra e kryetarit	5	5	-	6	-
2	Administrata	14	14	-	19	-
3	Buxhet dhe financa	8	8	-	10	-
4	Sherbimet publike	9	9	-	9	-
5	Urbanizmi	5	5	-	7	-
6	Shendetesia	25	25	-	26	-
7	Arsimi	80	80	5	80	4
Totali		146	146	5	157	4

Neni 18, Ligji Nr 03/L-221.

Raporti për veprimet e ndërmarra dhe të propozuara për gjetjet dhe rekomandimet e Auditorit të Përgjithshëm për vitin 2009

Nr	Rekomandimi ose gjetja	Veprimi i ndërmarrë ose propozuar	Afati i zbatimit	Efekti
1	Regjistrimi i pasurisë, objekteve dhe pronës së paluajtshme	Formimi i komisionit dhe fillimi i grumbullimit të shënimeve	Qershor 2011	Krijimi i bazës së të dhënave për pasuri
2	Financimet nga palët e treta	Grumbullimi i dokumentacioneve dhe kontratave	Mars 2011	Pasqyrë e saktë e shënimeve