



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

Dokumenti Nr. 22.1.1-2007-08

**RAPORTI MBI PASQYRAT FINANCIARE TË KOMUNËS SË
MITROVICËS PËR VITIN E PËRFUNDUAR MË 31
DHJETOR 2007**

Prishtinë, shtator 2008

LETËR PËRCJELLËSE

Data: 10.11.2008

Komuna e Mitrovicës

Kryetarit të komunës Zot. Bajram Rexhepi

Zotëri i nderuar

Me këtë ju paraqesim raportin e auditimit të pasqyrave financiare të Ministrisë së Administrimit të Pushtetit Lokal për vitin 2007 të kryera nga Zyra e Auditorit të Përgjithshëm të Kosovës (ZAP).

Sipas Ligjit Nr. 03/L-075 për themelimin e Zyrës së Auditorit të Përgjithshëm dhe Zyrës së Auditimit të Kosovës – raportet e auditimit duhet të bëhen publike nga Auditori i Përgjithshëm.

Bazuar në nenin 3.3 (e) të Ligjit Nr. 03/L-075 për themelimin e Zyrës së Auditorit të Përgjithshëm- brenda 30 ditëve pas publikimit të raportit përkatës të auditimit, institucioni ose subjekti i audituar duhet t'i dorëzojë Auditorit të Përgjithshëm një raport i cili i përcakton masat të cilat institucioni ose subjekti ka për qëllim t'i ndërmarrë për zbatimin e rekomandimeve të bëra në raportin e auditimit.

Dita e dorëzimit të raportit të auditimit tek ju konsiderohet bërje publike e raportit, prandaj planin e implementimit të rekomandimeve duhet t'ia dorëzoni ZAP jo më vonë se nga data 11.12.2008 .

Me respekt.

Linda Casella
Auditor i Përgjithshëm

TABELA E PËRMBAJTJES

- I. Përmbledhje e përgjithshme
- II. Hyrje
- III. Gjendja lidhur me rekomandimet nga viti i kaluar
- IV. Fushëveprimi i auditimit
- V. Opinioni i auditimit
- VI. Qasja e auditimit
- VII. Të gjeturat dhe rekomandimet kryesore të auditimit
- VII. Komentet e komunës

Aneksat I. Pasqyrat financiare të Komunës së Mitrovicës për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2007

Lista e shkurtesave

AGJ	Auditori Gjeneral
UA	Udhëzimi administrativ
FNK	Federata Ndërkombëtare e Kontabilistëve
SNKSP	Standardet Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik
KK.M	Kuvendi Komunal i Mitrovicës
MEF	Ministria e Ekonomisë dhe Financave
ZAP	Zyra e Auditorit të Përgjithshëm
LPP	Ligji i prokurimit publik
PSSP	Përfaqësuesi Special i Sekretarit të Përgjithshëm
UNMIK	Misioni i Kombeve të Bashkuara në Kosovë

I. Përmbledhje e përgjithshme

Zyra e Auditorit të Përgjithshëm (ZAP) ka kryer auditimin e Pasqyrave financiare të Komunës së Mitrovicës për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2007.

Sipas mendimit tonë pasqyrat financiare nuk paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale, pozitën financiare të Komunës së Mitrovicës më 31 dhjetor 2007 dhe rezultatet e aktiviteteve të saja për vitin në fjalë, në pajtim me Standardet Ndërkombëtare të Kontabilitetit për Sektorin Publik sipas “Raportimit financiar në bazë të kontabilitetit të parasë së gatshme”.

Auditimi ynë është kryer në pajtim me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit, të hartuara nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit për Sektorin Publik i Federatës Ndërkombëtare të Kontabilistëve dhe përfshinë testimet dhe procedurat e tilla që ne i kemi konsideruar të nevojshme për të dhënë një opinion lidhur me pasqyrat financiare.

Auditimi ynë i pasqyrave financiare ka identifikuar këto shtatë dobësi vijuese:

1. Pasqyrat financiare;
2. Të hyrat vetanake
3. Prokurimi;
4. Auditimi i brendshëm
5. Menaxhimi i Pasurive;
6. Sistemi i kontrollit të brendshëm;
7. Paraja e gatshme

Numri i dobësive të cilat i kemi identifikuar si rezultat i kontroleve të dobëta të brendshme sidomos për sa i përket sistemit të kontabilitetit, prokurimit dhe përgatitjes së pasqyrave financiare janë jashtëzakonisht serioze dhe duhet të trajtohen menjëherë.

II. Hyrje

Zyra e Auditorit të Përgjithshëm funksionon në bazë të Ligjit nr. 03/L-075 . Sipas nenit 3.2 të këtij Ligji, Auditori i Përgjithshëm (AP) në baza vjetore kryen Auditimin e Rregullsisë së Buxhetit të Konsoliduar të Kosovës, organizatave buxhetore, duke përfshirë por pa u kufizuar; Kuvendin e Republikës së Kosovës, Zyrën e Presidentit të Kosovës, të gjitha ministritë ose agjencitë ekzekutive, komunat, organet e pavarura, Bankën Qendrore dhe subjektet tjera të cilat janë me më shumë se 50% në pronësi publike ose marrin mjete

financiare nga Fondi i Konsoliduar i Kosovës, sigurojnë dividendat apo të ardhurat tjera të pataksueshme, duke përfshirë por pa u kufizuar: Shërbimin Doganor të Kosovës, Agjencinë Kosovare të Privatizimit dhe Ombudspersonin.

Sipas nenit 1 (përkufizimet) të këtij Ligji Auditimi i Rregullsise përkufizohet si verifikim i pergjegjesise financiare, duke përfshirë ekzaminimin dhe vlerësimin e deklaratave financiare dhe të dhënave tjera financiare si dhe dhënien e opinionit:

- 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;
- Për ndershmërinë dhe drejtësinë e vendimeve administrative që mirren nga institucioni ose subjekti që i është nënshtruar auditimit; dhe
- Për të gjitha çështjet të cilat dalin apo kanë të bëjnë me auditimin;

Bazuar në nenin 47.1 të Ligjit nr. 03/L-048 për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë - Auditori i Përgjithshëm do të përgatisë dhe t'i dorëzojë Kuvendit një raport mbi deklaratat financiare të organizatave buxhetore dhe ndërmarrjeve publike për vitin e kaluar fiskal. Nëse organizata buxhetore është komunë, raporti po ashtu duhet t'i sigurohet kuvendit komunal. Ky raport do të parashtrorë opinionet e Auditorit të Përgjithshëm mbi atë se nëse deklaratat financiare të organizatave të këtyre buxhetore japin një pasqyrë të vërtetë dhe të drejtë të financave të këtyre organizatave buxhetore dhe ndërmarrjeve publike.

Sipas nenit 3.3 të Ligjit nr. 03/L-075 për themelimin e ZAP, Auditori i Përgjithshëm i siguron Kuvendit të Kosovës raportin për auditimin e rregullsisë së Buxhetit të Konsoliduar të Kosovës jo më vonë se deri më 31 gusht të vitit pas periudhës së auditimit.

III. Gjendja lidhur me rekomandimet nga vitet e kaluara

Auditimit i ZAP për pasqyrat financiare të Komunës së Mitrovicës për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2006 ka rezultuar me 11 rekomandime të auditimit nga të cilat vetëm 4 janë zbatuara. Sipas mendimit tonë moszbatimi i rekomandimeve është arsye për shqetësim. Duke mos i zbatuar rekomandimet nga viti i kaluar qartë tregon që këto dobësi ekzistojnë ende dhe vazhdojnë ta zvogëlojnë efikasitetin dhe efektivitetin e komunës.

IV. Fushëveprimi i auditimit

ZAP ka bërë auditimin e pasqyrave financiare të Komunës së Mitrovicës për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2007.

Objektivi primar i këtij auditimi ishte që t'i mundësohet ZAP të shprehë opinionin e saj

nëse pasqyrat financiare të Komunës së Mitrovicës, të paraqitura në aneksin 1, japin një pasqyrë të vërtetë dhe të drejtë e të hyrave të arkëtuara dhe shpenzimeve të bëra gjatë vitit të përfunduar më 31 Dhjetor 2007, në pajtim me Standardet Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik (SNKSP) mbi "Raportimin Financiar sipas Kontabilitetit të Parasë së Gatshme". SNKSP-të nxirren nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit të Sektorit Publik (BSNASP) i Federatës Ndërkombëtare të Kontabilistëve (FNK). Saktësia dhe plotësia e pasqyrave financiare si dhe shkresave shoqëruese të dhëna në pjesën e VII-të, janë përgjegjësi e menaxhmentit të Komunës së Mitrovicës.

V. Opinioni i auditimit

Për mendimin tonë pasqyrat financiare nuk paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale, pozitën financiare të Komunës së Mitrovicës më 31 dhjetor 2007 dhe rezultatet e aktiviteteve të saja për vitin në fjalë, në pajtim me Standardet Ndërkombëtare të Kontabilitetit për Sektorin Publik sipas "Raportimit financiar në bazë të kontabilitetit të parasë së gatshme" të paraqitura në aneksin 1.

Veç kësaj ne raportojmë disa mangësi në sistemin e kontrollit të brendshëm, e që sipas mendimit tonë e zvogëlojnë efikasitetin dhe efektivitetin e organizatës për përmbushjen e objektivave të saja. komunës

Dobësitë e mëdha të kontrollit të brendshëm dhe rastet e mosrespektimit të kërkesave ligjore do të paraqiten në Pjesën VII të këtij Raporti.

VI. Qasja e auditimit

Auditimi ynë i pasqyrave financiare të Komunës së Mitrovicës për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2007 është kryer në pajtim me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA) të hartuara nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit dhe Sigurisë. Bordi funksionon si një organ përcaktues për standardet ndërkombëtare, nën patronazhin e FNK-së. SNA-të vendosin kornizën ndërkombëtare në kuadër të cilës ZAP kryen aktivitetin e saj dhe mbulon çështjet si: parimet dhe përgjegjësitë e përgjithshme, vlerësimi i rreziqeve dhe përgjigjet ndaj rreziqeve të vlerësuar, dëshmia e auditimit, mbështetja në punën e të tjerëve si dhe konkluzionet dhe raportimi mbi auditimin.

Auditimi ynë është kryer në periudhën prej 10.07.2008 deri më 28.07.2008. Me qëllim të përmbushjes së përgjegjësiave tona, ne:

- Kemi rishikuar pasqyrat financiare të Komunës së Mitrovicës në raport me buxhetin e miratuar për vitin 2007;
- Kemi përcaktuar nëse pasqyrat financiare të Komunës së Mitrovicës janë përgatitur në pajtim me SNKSP-të "Raportimi Financiar në bazë të Kontabilitetit të Parasë së Gatshme";

- Kemi kryer testime substanciale gjithëpërfshirëse mbi transaksionet financiare;
- Kemi zbatuar një kombinim të mostrimit sipas gjykimit dhe sipas rastit, në përzgjedhjen e transaksioneve për testim;
- Kemi përcaktuar nivelet e materialitetit, 5% për paqartësitë dhe 3% për gabimet, si prag për lehtësimin e përcaktimit të llojit të opinionit që duhet dhënë mbi pasqyrat financiare;
- 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;
- Kemi vlerësuar pavarësinë dhe cilësinë e punës së Njesisë së Auditimit të Brendshëm të komunës, për të përcaktuar nëse mund të mbështetemi në punën e tyre për qëllimet e auditimit tonë;
- Kemi ekzaminuar menaxhimin e pasurive fikse për të verifikuar përputhshmërinë me rregulloren mbi pasuritë qeveritare.

Të gjeturat dhe konkluzionet tona të auditimit bazohen në dokumentacionin dhe informatat e tjera të cilat na janë dhënë gjatë punës sonë të auditimit. Ka të ngjarë që informata shtesë mund të kenë ekzistuar, të cilat nuk na janë siguruar neve, e të cilat po të na siguroheshin do të kishin mundur të ndryshonin të gjeturat tona të auditimit.

Për sa i përket opinionit të auditimit të ZAP lidhur me pasqyrat financiare të Komunës së Mitrovicës, SNA-të definojnë kriteret specifike të cilat përcaktojnë llojin e opinionit i cili mund të jepet. Opinioni i auditimit mund të jetë i pakualifikuar, i kualifikuar, i kundërt ose mund të jetë edhe mohim i opinionit. Për shembull, ZAP mund të mos jetë në gjendje të japë një opinion të pakualifikuar kur ekzistojnë cilado prej rrethanave vijuese dhe sipas gjykimit të ZAP efekti i çështjes është ose mund të jetë material për pasqyrat financiare:

- (a) Kur ka kufizim të fushëveprimit të punës së auditorit; ose
- (b) Kur ka mosmarrëveshje me menaxhmentin lidhur me pranueshmërinë e politikave të zgjedhura kontabël, metodën e aplikimit të tyre ose përshtatshmërinë e shpalosjeve të pasqyrave financiare.

Rrethanat e përshkruara nën (a) mund të shpijnë në opinionin e kualifikuar ose në mohimin e opinionit. Rrethanat e përshkruara nën (b) mund të shpijnë në opinionin e kualifikuar ose në opinionin kundërt.

Një opinion i kualifikuar në përgjithësi lëshohet atëherë kur ZAP konstaton se nuk mund të jepet një opinion i pakualifikuar, porse efekti i ndonjë mosmarrëveshjeve me

menaxhmentin ose kufizimi i fushëveprimit nuk është aq material dhe i përhapur sa të kërkojë dhënien e një opinionit të kundërt ose mohim të opinionit.

Mohim i opinionit do të jepet atëherë kur efekti i mundshëm i kufizimit në fushëveprim është aq material dhe i përhapur sa që ZAP nuk ka mundur të sigurojë dëshmi të mjaftueshme dhe

përkatëse të auditimit dhe rrjedhimisht nuk mund të lëshojë opinion lidhur me pasqyrat financiare.

Një opinion i kundërt do të jepet atëherë kur efekti i mosmarrëveshjes është aq material dhe i përhapur në pasqyrat financiare për çka dhe ZAP konstaton se kualifikimi i raportit nuk është i përshtatshëm për të shpalosur natyrën e çorientuar ose jo të plotë të pasqyrave financiare.

VII. Të gjeturat dhe rekomandimet kryesore të auditimit

Auditimi ynë është përqendruar në rishikimin e paraqitjes dhe të shpalosjeve në pasqyrat financiare si dhe kryerjen e testimeve substanciale për të konfirmuar saktësinë dhe vlefshmërinë e transaksioneve financiare. Përveç kësaj ne kemi ekzaminuar punën e auditimit të brendshëm i cili pritet të rishikojë dhe raportojë lidhur me efikasitetin e kontrolleve të brendshme në sistemet dhe proceset kryesore.

Menaxhmenti duhet të sigurojë që aktivitetet përkatëse të kontrollit ekzistojnë dhe janë zbatuar në të gjitha proceset në kuadër të kontrollit të tyre. Gjithashtu, menaxhmenti është përgjegjës për të siguruar praninë e kontrolleve përkatëse për ta minimizuar rrezikun që mashtrimi, humbja dhe shpërdorimi të zënë vend.

Në vijim janë të gjeturat dhe rekomandimet kryesore nga auditimi ynë i pasqyrave financiare dhe procesit të testimit të pavarur.

1. Pasqyrat financiare

Pasqyrat financiare duhet të përgatiten nga secili entitet i pavarur duke u bazuar në regjistrat e tyre kontabël dhe në atë mënyrë që deklaratat tregojnë përgjegjshmërinë dhe transparencën në shpenzimin e parasë publike. Format i tyre kërkon shpalosje shtese për të siguruar informata të nevojshme për të interesuarit.

Ligji nr. 2003/2 “Menaxhimi i Financave Publike dhe Përgjegjësitë” rregullon përgatitjen dhe harmonizimin e pasqyrave financiare për të gjitha organizatat buxhetore.

Për të qenë në pajtim me Ligjin nr. 2003/2 kërkohet që:

- Zyrtari kryesor financiar i organizatës buxhetore brenda 30 ditësh pas përfundimit të çdo viti fiskal do t’ia dorëzojë drejtorit të Thesarit (i) kopjen e pasqyrave financiare (ii) konfirmimin që pasqyrat financiare paraqesin drejtë dhe saktë financat dhe transaksionet financiare të vitit.

- Drejtori i Thesarit brenda 90 ditësh pas përfundimit të çdo viti fiskal do të (i) harmonizojë llogaritë financiare me llogaritë fiskale dhe bilancet e parave të gatshme dhe (ii) dorëzojë llogaritë financiare për të gjitha organizatat buxhetore tek Auditori Gjeneral për auditim.

Këto pasqyra financiare duhet të përgatiten sipas shënimeve të kontabilitetit që duhet të mbahen nga çdo organizatë buxhetore siç është përkufizuar me Ligjin nr. 2003/2 si në vijim:

- Arkëtimet e organizatës buxhetore
- Detyrimet e papaguara të organizatës buxhetore
- Pasuritë e organizatës buxhetore
- Ndarjet buxhetore
- Rregullimet e ndarjeve buxhetore
- Ndarjet që janë vënë në dispozicion për organizatën buxhetore për shpenzim përmes njoftimeve për alokimin e mjeteve
- Niveli në të cilin mjetet e alokuara të organizatës buxhetore janë regjistruar si mjete të zotuara
- Shpenzimet tashmë të realizuara.

Pasqyrat financiare duhet të përgatiten në pajtim me Udhëzimin Administrativ 2007/08- Raportimi vjetor i organizatave buxhetore” i lëshuar nga Ministria e Ekonomisë dhe Financave (MEF).

Ky udhëzim kërkon nga të gjitha organizatat buxhetore të cilat marrin mjete nga BKK-ja të dorëzojnë tek Ministria e Ekonomisë dhe Financave raportet financiare në bazë të standardeve ndërkombëtare të kontabilitetit për sektorin publik deri më 31 janar 2008.

Të gjeturat

Auditimi ynë raporton që pasqyrat financiare janë dorëzuar pas afatit ligjor me 22 shkurt 2008 dhe se ato nuk janë përgatitu në pajtim me kërkesat e Udhëzimit Administrativ 2007/08.

Veç kësaj, pasqyrat financiare nuk i kanë informata kryesore. Mungesa e informatave përfshinë: tatimin në pronë dhe licencat për biznes (neni 4.2.b); shpalosja e shënimeve për grantet (neni 12 shënimi 3); të hyrat vetanake (shënimi 13);faturat e papaguara (neni 14 shënimi 25) dhe përmbledhja e pasurive jo financiare (neni 16 shënimi 27 i Udhëzimit Administrativ 2005/11).

Për t’i nxjerrë në pah të gjeturat tona, tabelat më poshtë japin krahasimin e bilanceve përfundimtare të raportuara në “Free Balance” dhe në pasqyrat financiare.

Grantet e donatorëve

Përshkrimi	Free Balance 31 dhjetor 2007	Pasqyrat financiare të Komunës së Mitrovicës për vitin 2007	Ndryshimi
Mallra dhe shërbime	97,032	99,453	2,421
Komunalit	-	20	20
Subvencione dhe transfere	-	386,148	386,148
Shpenzime kapitale	273,901	-	(273,901)
Gjithsej	370,933	485,621	(114,688)

Të hyrat nga burimet vetanake

Përshkrimi	Free Balance 31 dhjetor 2007	Pasqyrat financiare të Komunës së Mitrovicës për vitin 2007	Ndryshimi
Të hyrat nga grantet e përcaktuara	140,757	0	140,757

Konkluzioni

Këto ndryshime janë si rezultat i mos-regjistrimit të gjitha transaksioneve financiare në sistemin e kontabilitetit të komunës. Veç kësaj ose të themi që të gjeturat konfirmojnë se nuk është kryer harmonizimi ndërmjet shënimeve të kontabilitetit të komunës dhe shënimeve të sistemit “Free Balance” të Thesarit.

Rekomandimi 1

Komuna duhet:

- T’i përgatisë pasqyrat e saja financiare në pajtim me UA 2007/08 dhe të kryejë harmonizimin mujor të shënimeve të saja të kontabilitetit me shënimet financiare të sistemit “Free Balance” me qëllim të identifikimit dhe korrigjimit të mospërputhjeve.

2. Të hyrat vetanake

Të gjeturat

Gjatë auditimit ne nuk kemi mundur të marrim informata nga baza e të dhënave për të hyrat. Arsyeimi i dhënë është se ka pasur problem me softuerin. Në këtë mënyrë ne nuk kemi mundur ta verifikojmë saktësinë e informatës së tillë.

Në vijim po i japim shembujt specifik për t'i vërtetuar të gjeturat tona.

2.1 Të hyrat nga arsimi joformal

Të gjeturat

Zyrtarët e Departamentit të arsimit ose të shkollë së mesme teknike “Arkitekt Sinani” nuk kanë mundur të na ofrojnë dëshmi për të mbështetur mbledhjen e të hyrave për vitin 2007.

Ne raportojmë që sipas mendimit tonë kjo është kufizim i fushëveprimit dhe prandaj ne nuk kemi mundur të japim opinionin tonë ose siguri që këto të hyra janë mbledhur, regjistruar dhe depozituar në bankë në mënyrë të saktë.

2.2 Tatimi në pronë

Të gjeturat

Menaxhmenti e ka përgatitur buxhetin për mbledhjen e mundshme të hyrave nga tatimi në pronë. Megjithatë, ky buxhet nuk e identifikon në mënyrë specifike proporcionin e gjithsej shumës së të hyrave të cilat priten në vitin 2007 dhe ato të cilat lidhen me vitet e kaluara.

Zyra e tatimit në pronë i përgatit raportet tremujore lidhur me mbledhjen e të hyrave nga tatimi në pronë për MEF dhe menaxhmentin e nivelit të lartë.

Ne përfundojmë që ekziston një rrezik i lartë i mos realizimit të hyrave buxhetore, sepse jo të gjitha kërkesat përfundimtare janë lëshuar sipas nenit 17 të Rregullores së UNMIK-ut nr. 2003/29 “tatimi në pronën e paluajtshme në Kosovë”.

Ne raportojmë 12.205 fatura të papaguara dhe të pashlyera nga të cilat vetëm 523 kërkesa për pagesë janë lëshuar. Kjo përsëri është në kundërshtim i nenit 17 i rregullores së UNMIK-ut nr. 2003/29 “tatimi në pronën e paluajtshme në Kosovë”.

2.3 Të hyrat nga çerdhja e fëmijëve “Gëzimi Ynë”

Të gjeturat

Raporti financiar i çerdhes tregon të hyrat në shumën prej 71,940€ për vitin 2007. Komuna ka deponuar në bankë dhe i ka raportuar Thesarit shumën prej 40.400€, kurse bilancin prej 31.540€ është përdorur për pagesat e shpenzimeve të ndryshme në para të gatshme.

Konkluzionet

Të gjitha të hyrat e mbledhura nuk janë deponuar në llogarinë e komunës dhe kështu nuk janë raportuar në pasqyrat financiare. Komuna nuk po i ndjek borxhlinjtë e tatimit në pronë në mënyrë efektive siç kërkohet me nenin 17 të Rregullores së UNMIK-ut nr. 2003/29 “tatimi në pronën e paluajtshme në Kosovë”. Kjo pothuaj se shpien në humbjen e të hyrave të projektuara nga ky burim.

Rekomandimi 2

Komuna duhet:

- T’i regjistrojë të gjitha të hyrat sipas kodeve ekonomike të përcaktuara nga Thesari dhe të sigurojë që të gjitha mjetet e pranuar janë deponuar në bankë në pajtim me nenin 13 të Ligjit nr. 2003/2 “Menaxhimi i financave publike dhe përgjegjësitë”
- Të sigurojë që të hyrat janë mbledhur vetëm përmes llogarive bankare të cilat kontrollohen nga komuna;
- T’i kryejë harmonizimet mujore të transaksioneve ndërmjet bankës, regjistrave komunal dhe librit kryesor; dhe
- T’i mbajë regjistrat e të hyrave dhe t’i zbatojë procedurat e përcaktuara për lëshimin e vërejtjeve të fundit për kryerjen e pagesës ndaj borxhlinjve lidhur me pagesat e vonuara të borxhit të tatimit në pronë.

3. Prokurimi

Ligji i Prokurimit Publik (LPP) 2003/17 i përcakton kërkesat e përgjithshme për prokurimin e mallrave dhe shërbimeve dhe se ka këto synime vijuese:

- Të sigurojë që fondet publike janë shfrytëzuar në mënyrën më efikase dhe efektive;
- Të inkurajojë pjesëmarrjen më të madhe të operatorëve ekonomik;
- Të inkurajojë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomik;
- Të sigurojë trajtimin e barabartë për të gjithë pjesëmarrësit në prokurim;
- Të sigurojë integritet, kredibilitetin publik dhe transparencën e procesit të prokurimit.

Të gjeturat

Ne raportojmë për mangësi të shumta gjatë përgatitjes së tenderëve, sidomos lidhur me pjesëmarrjen e specifikacionit teknik, kushtet e tenderit dhe përcjellja e realizmit të kontratës.

Numri i kontratave të lëshuara gjatë vitit 2007 ka qenë 149 në vlerë prej 2,180,856€. Nga ky popullacion ne kemi zgjedhur për rishikim mostrën prej 17 kontratave në vlerë prej 1,025,773.69€.

Rezultatet e testimit tonë na shpijnë në përfundim që LPP 2003/17 nuk është respektuar në shumë fusha kryesore.

Tabela më poshtë paraqet analizën e shkallës së mospërputhjes së mostrës tonë me Ligjin prokurimit publik. Shkeljet më të zakonshme janë paraqitur në kolonat 4,5,6 të cilat zbatohen për secilin zë të mostrës tonë.

Nr	Prokurimi nr.	Shuma kontratave	Inicimi i procesit të prokurimit (neni 20 i LPP-së)	Referencat (neni 62.1 përshkrimi profesional)	ATK dosja e tenderit III.1 B)	Deklarata në betim- Komisioni (neni 21.4)	Vendimi i komisionit të hapjes (neni 26)	Vendimi i komisionit të vlerësimit (neni 22)	Nuk është përgatitur raporti teknik	Vonesat në ditë	sigurimi i ekzekutimit të punëve (neni 60.6)
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	642/07/009/521	80,280	1			1	1	1	1		1
2	642/07/079/121	24,000	1			1	1	1			
3	642/07/027/521	213,339.95				1	1	1	1		1
4	642/07/026/521	126,877.86	1	1		1	1	1	1		1
5	642/07/112/521	75,736.45				1	1	1		84	1
6	642/07/057/521	126,187.40		1		1	1	1			1
7	642/07/016/136	9,100			1	1	1	1			
9	642/07/088/121	44,521.70				1	1	1			
10	642/07/056/521	79,067.65		1	1	1	1	1			1
11	642/07/105/521	29,460	1	1	1	1	1	1	1		1
12	642/07/084/521	12,000				1	1	1		65	1
13		6,850			1	1	1	1		42	
14	642/07/005/521	14,678				1	1	1		28	1
	642/07/005/521	22,439.88				1	1	1	1	45	1
15	642/07/030/136	7,150				1	1	1		55	1
16	64210/07/012/536	9,994.80				1	1	1		78	
17	642/07/050/521	144,090				1	1	1		73	1
		1,025,773.69	4	4	4	17	17	17	5	470	12

Konkluzionet

Ne përfundojmë që ekzistojnë dobësi serioze në kontrollin dhe menaxhimin e procesit të prokurimit. Këto dobësi e rrisin rrezikun e ekspozimit ndaj shpërdorimit, keqpërdorimit dhe humbjes së mjeteve publike.

Ne llogarisim që sipas mostrës tonë, moszbatimi i penaleve kontraktuale për vonesat në kompletimin kontratës i ka shkaktuar komunës humbjen e të hyrave potenciale në shumë prej **137,681€** - $(292,939 \times 0.1\% = 292.94 \times 470 \text{ ditë})$.

Rekomandimi 3

Komuna duhet:

- Të sigurojë të gjitha komponentët e procesit të prokurimit janë në pajtim të plotë me kërkesat e LPP-së.
- Të zbatojë me përpikëri penalet financiare të kontraktuara për vonesat në kompletimin e kontratës.

4. Njësia e auditimit të brendshëm (NJAB)

Të gjeturat

Komuna e ka NJA-in në përbërje prej një auditori dhe kryesuesi të njësisë.

Auditimi i brendshëm është një funksion i pavarur, objektiv dhe këshillues i g hartuar për ta rritur efikasitetin dhe efektivitetin e organizatës. Si i tillë i ndihmon organizatës për t'i përmbushur objektivat e saja duke krijuar një qasje sistematike dhe të disiplinuar për vlerësimin dhe përmirësimin e efikasitetit të menaxhimit të rrezikut, kontrollit të brendshëm dhe proceseve qeverisëse. Menaxhmenti është përgjegjës për vendosjen e kontrolleve adekuate të brendshme dhe rregullimeve të tjera duke përfshirë angazhimin e NJAB-it për rishikimin dhe raportimin e efikasitetit të aktiviteteve të kontrollit të saj të brendshëm.

NJAB-i ka përgatitur 4 raporte finale për vitin 2007 ku ka paraqitur të gjeturat dhe rekomandimet të cilat duhet të implementohen nga menaxhmenti për të përmirësuar kontrollin e brendshëm të komunës.

Auditimet e zgjedhura nga NJAB-i nuk janë identifikuar se kanë shfrytëzuar metodologjinë e bazuar në rrezik. Shfrytëzimi i një qasjeje të këtillë do të siguronte që aktivitetet e auditimit të brendshëm janë përqendruar në fushat kryesore të rrezikut të organizatës siç është sistemi i kontrollit të brendshëm, projekteve me vlerë të madhe, sistemi i kontabilitetit dhe besueshmëria dhe sigurimi i sistemit të softuerit.

Konkluzioni

Meqenëse aktivitetet auditimit të brendshëm nuk ishin bazuar në vlerësimin e rrezikut, ne përfundojmë se mund të jemi të kufizuar në sigurinë dhe në mbështetjen e rezultateve të NJAB-it.

Rekomandimi 4

Komuna duhet:

- Të sigurojë që NJAB-i t'i planifikojë aktivitetet e saja vjetore lidhur me zbatimin e vlerësimit në bazë të metodologjisë së bazuar në rrezik.

5. Menaxhimi i pasurisë

Të gjeturat

Instruksioni Administrativ 2005/11 “ Menaxhimi dhe Regjistrimi i Pasurive Qeveritare kërkon që të kryhet një inventarizim fizik në fund të vitit për të gjithë pasurinë e trupëzuar. Ne raportojmë se vetëm një pjesë e inventarizimit është kryer dhe si rezultat është e pamundur të verifikohet saktësia e pranisë fizike ose të vlerës së pasurive të raportuara në pasqyrat financiare.

Në fund, të gjeturat tona raportojnë shkeljet vijuese të Instruksioni Administrativ 2005/11 “ Menaxhimi dhe Regjistrimi i Pasurive Qeveritare”:

- Disa pasuri nuk kanë barkode
- Nuk ka procedura formale për shlyerjen e pasurive
- Nuk ka regjistër të pasurive ose sistem për klasifikimin e pasurive
- Vlera e pasurive nuk është regjistruar

Konkluzioni

Komuna nuk mban regjistrin pasurive dhe se ekzistojnë informata jo të plota përmes inventarizimit të pjesshëm.

Prandaj, ne përfundojmë se ka mundësi që raportimi i vlerësimit të pasurive financiare në pasqyrat financiare të jetë i pasaktë. Si pasojë e kësaj mospërputhjeje ekziston rreziku i rritur i ekspozimit ndaj humbjes, shpërdorimit dhe keqpërdorimit të pasurive publike.

Rekomandimi 5

Komuna duhet:

- Të ofrojë dëshmi për pajtueshmërinë e plotë me Instruksioni Administrativ 2005/11 “ Menaxhimi dhe Regjistrimi i Pasurive Qeveritare”.

6. Sistemi i kontrollit të brendshëm

Qeveria e Kosovës në maj të viti 2007 e ka lëshuar dokumentin i cili i përkufizon objektivat kryesore të Menaxhimit dhe Kontrollit Financiar (MKF) si:

- Tregues i informatave financiare të besohem dhe të sakta;
- Pajtueshmëri me politikat, procedurat, ligjet, rregulloret dhe standardet e kontabilitetit,
- Ruajta e pasurive; dhe
- Shfrytëzimi ekonomik, efektiv dhe efikas i burimeve.

Këto objektiva janë bazë për një sistem efektiv i kontrollit të brendshëm i cili do të jepte një kontribut pozitiv një organizate në arritjen e synimeve dhe objektivave të saja.

Të gjeturat

Ne raportojmë që shumë detyra të kryer janë më tepër si reagim se sa të planifikuara dhe se kjo gjendje shpien në mungesën e kontrollës dhe disiplinës në kryerjen e operacioneve të zakonshme. Ne kemi gjetur që kontrolli dhe siguria e zbatimit të programeve aplikative të IT-së është e mangët. Për t'i mbështetur të gjeturat tona ne i japim këta shembuj vijues:

- Menaxhimi i dobët i departamentit;
- Nuk ka ndarje të qartë të detyrave dhe përgjegjësi;
- Nuk ka zyrtar autorizues;
- Procedimi i dokumentacionit për mallrat e pranuar pas pagesës së faturës; dhe
- Mbajtja, harmonizimi dhe korrigjimi i dobët i regjistrave të kontabilitetit.

Konkluzioni

Ne përfundojmë që rregullimet rrjedhëse për kontrollin e brendshëm janë të dobëta dhe nuk japin një kornizë të fuqishme për t'i ndihmuar menaxhmentit në parandalimin ose zbulimin e gabimeve materiale, fshirjeve, humbjeve ose mashtrimeve të mundshme.

Rekomandimi 6

Komuna duhet:

- Të sigurojë vendosjen dhe monitorimin e një kontrole të fuqishme dhe efektive të brendshme për t'i ndihmuar menaxhmentit në arritjen e objektivave organizative;

7. Paraja e gatshme

Neni 9.3 i Udhëzimit të Thesarit dhe Rregullat Financiare 02- shpenzimi i parëse publike rregullon shfrytëzimin e parasë së gatshme. Paraja e gatshme nuk duhet të përdoret për shpenzimet të cilat janë proceduar përmes procedurave të rregullte të shpenzimeve, e as që duhet të përdoret për pagesën e komunaleve, mallrave dhe shërbimeve në vlerë mbi 100€, përfitimet ose pagesat për personelin, udhëtime ose konferencat si dhe avanset për udhëtime e personelit.

Të gjeturat

Mangësitë në menaxhimin e parasë së gatshme janë identifikuar si në vijim:

- Shpenzimet e paguara nga paraja e gatshme janë autorizuar nga arkëtari.
- Paraja e gatshme është përdorur për pagesën e karburanteve dhe drekave zyrtare. Kjo nuk lejohet sipas kornizës ligjore ekzistuese.
- Barazimi dhe mbyllja e parasë së gatshme me 10 gusht 2007 nuk është mbështetur me fatura ose dokumentacion tjetër relevant për shumën prej 2.500€.

Konkluzioni

Ne përfundojmë që menaxhimi i parasë së gatshme është i dobët dhe si rezultat e rritë rrezikun e ekspozimit ndaj rrezikut të keqpërdorimit, shpërdorimit dhe humbjes së mjeteve nga paraja e gatshme.

Rekomandimi 7

Komuna duhet:

- Të sigurojë pajtueshmëri të plotë me kërkesat e nenit 9.3 të Udhëzimit të Thesarit dhe Rregullat Financiare 02- shpenzimi i parave publike i cili rregullon menaxhimin dhe kontrollin e shpenzimeve nga paraja e gatshme.

VIII. KOMENTET E KOMUNËS SË MITROVICËS

Komunës iu ka dhënë mundësia për dhënien e komenteve në draft raportin e auditimit në mënyrë që të eliminohet rreziku i keqinterpretimit dhe keqkuptimit në mes të auditorëve dhe entitetit të audituar .

Komuna ka bërë komentet e saja dhe ato janë përfshirë në këtë raport .

Komuna nuk është pajtuar me disa nga të gjeturat tona ,por komentet e tyre nuk japin dëshmi në mënyrë që të ndikon në ndryshimin e opinionit të dhanun nga auditori.

Komentet e komunës.

Komentet nga Komuna e Mitrovicës	Komentet e ZRGJ_ së
Ndryshimet ne tabelat ne faqe 10 janë si rezultat i mos regjistrimit te te gjitha transaksioneve financiare ne sistemin e kontabilitetit te Komunës, te gjitha transaksionet janë te regjistruara ne evidencat e kontabilitetit te Komunës	Ne Pasqyra Financiare nuk janë paraqitur shpenzimet kapitale ne shume prej 273,901 €. Konstatimet e ZAP-ës mbesin.
Shuma prej 97,032€ ne kategorinë e mallrave dhe shërbimeve qe është nxirr nga raportet e Free-Balancit është identike me evidencën e kontabilitetit te Komunës Shuma prej 386,148€ e paraqitur ne kategorinë e subvencioneve ,kjo ka ndodhur si pasoj e gabimit teknik.	Konstatimet e ZAP-ës mbesin Sepse përpilimi i Pasqyrave Financiare nuk është bazuar në të dhënat e sistemit te kontabilitetit te Komunës. Ne Pasqyra financiare nuk është paraqitur gjendja reale.
Nuk janë kryer harmonizimet ndërmjet shënimeve te kontabilitetit te Komunës dhe Thesarit. Këto harmonizime i kemi kryer me Departamentin e Thesarit,	Sipas te dhënave te Thesarit shpenzimet e përgjithshme te Komunës për vitin 2007 janë 8,756,199€ e jo siç janë paraqitur ne procesin e barazimit ne shume prej 8,385,299€ dhe nuk ka barazim sipas kodeve ekonomike. Konstatimet e ZAP-ës mbesin.
Te hyrat nga burimet vetanake ,participimit te qytetareve ne bashkëfinancim me Komunën prej 140,757 €,qe paraqitet sipas Free-Balancit,ndërsa e njëjta shume është evidentuar edhe ne evidencën e te hyrave te Komunës	Të hyrat nga participimi nuk janë paraqitur ne Pasqyra Financiare Konstatimet e ZAP-ës mbesin
Mos evidenca e faturave te pa paguara dhe bartjes se obligimeve për vitin e ardhshëm ,ne kemi evidencë dhe se e njëjta është dorëzuar ne Thesar.	Faturat e papaguara(obligimet)nuk janë paraqitur ne pjesën 14 shënimi 25 , ku do te pasqyronte totalin e obligimeve qe do te barten ne vitin tjetër. Konstatimet e ZAP-ës mbesin
“Se Komuna nuk mban regjistrin e pasurive dhe se ekzistojnë informatat jo te plota përmes inventarizimit te pjesshëm. Po ashtu Komuna nuk posedon regjistrin fizik te pasurive” Gjate vitit ne fjale te gjitha mjetet themelore ju kanë vu barkodat .	Konstatimet e ZAP-ës mbesin Sepse nuk ka një regjistër te unifikuar te pasurive ne vlerë dhe sasi për të gjitha departamentet ,institucionet qe janë ne kuadër te Komunës,si shkollat etj.

Ne planin strategjik janë paraparë te auditohen shumica e temave qe edhe ju i keni marr si rrezik te lart,siç janë :Zyra e prokurimit,menaxhimi i pasurisë komunale ,te hyrat vetanake,tatimi ne prone ,zyra e pranimi te mallit,shpenzimet e telefonisë,drekat zyrtare,karburanteve etj.	Ne planin e auditimit 2007 nuk janë paraparë fushat me rrezik me te lart si procedurat e prokurimit,përmbushja e kontratave për mallra dhe shërbime etj. Konstatimet e ZRGJ-së mbesin.
--	--

I



REPUBLIKA E KOSOVËS – REPUBLIKA KOSOVO – REPUBLIC OF KOSOVO
QEVERIA E KOSOVËS – VLADA KOSOVA – GOVERNMENT OF KOSOVO
MINISTRIA E EKONOMISË DHE FINANCËVE – MINISTARSTVO ZA PRIVREDU I FINANSIJE – MINISTRY OF ECONOMY AND
FINANCE

Mitrovica

Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2007

Pranë
Nysret Koca
22.02.2008
[Signature]

Neni 8. DEKLARATË PËR PREZENTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

Për: **Lulzim Ismajli, Drejtor i Thesarit**
Nga: **Sekretari Permanent (Kryeshefi 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 **organizatës buxhetore Mitrovicë** për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2007.

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 financiarë 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 financiarë dhe ky specifikim është i plotë dhe i saktë si në datën 31 dhjetor 2007. Nuk ka ndonjë ankesë (ligjore) në proces e cila mund të ketë efekt material në pasqyrat financiare.

Të gjitha detyrimet, si ato aktuale ashtu edhe kontingjente, dhe të gjitha garancitë që u kemi dhënë palëve të treta janë regjistruar dhe/ose shpalosur në mënyrën e duhur.

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

Nuk ka ndonjë ankesë (ligjore) në proces e cila mund të ketë efekt material në pasqyrat financiare.

Të gjitha detyrimet, si ato aktuale ashtu edhe kontingjente, dhe të gjitha garancitë që u kemi dhënë palëve të treta janë regjistruar dhe/ose shpalosur në mënyrën e duhur.

Nuk ka llogari bankare të BKK-së përveç llogarive bankare të specifikuara në pasqyrat financiarë dhe ky specifikim është i plotë dhe i saktë si në datën 31 dhjetor 2007.

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

Nuk ka ndonjë ankesë (ligjore) në proces e cila mund të ketë efekt material në pasqyrat financiare.

Të gjitha detyrimet, si ato aktuale ashtu edhe kontingjente, dhe të gjitha garancitë që u kemi dhënë palëve të treta janë regjistruar dhe/ose shpalosur në mënyrën e duhur.

Raport buxheti

	Buxheti fillestar	Buxheti me Rishikim	Buxheti Përfundimtar	Ndryshimet	Ndryshimet	Ndryshimet
Përshkrimi	Rreg.2006/61	Urdh.Admin. 2007/xx	SIMFK	në, %	në, %	në, %
a	b	c	d	e=c/b	f=d/b	g=d/c
Gjithsej Buxheti 2007	8066372	8077681	9576163.11	1.00	1.18	1.18
Rrogat dhe Pagat	5599933	5599933	5679596.23	1	1.01	1.01
Mallrat dhe Sherbimet	792033	834731	1065299.96	1.05	1.34	1.27
Shpenzimet Komunale	287020	292480	313730.00	1.01	1.09	1.07
Subvencione dhe Transferet	130800	158300	161300.00	1.21	1.23	1.01
Investimet Kapitale	1256586	1192237	2356236.92	0.94	1.87	1.97

Neni 9. Raporti i Buxhetit**Raport buxheti duke perfshirë edhe grantet donatore**

	Buxheti fillestar	Buxheti me Rishikim	Buxheti Përfundimtar	Ndryshimet	Ndryshimet	Ndryshimet
Përshkrimi	Rreg.2006/61	Urdh.Admin. 2007/xx	SIMFK	në, %	në, %	në, %
a	b	c	d	e=c/b	f=d/b	g=d/c
Gjithsej Buxheti 2007	8066372.00	8066372.00	9576163.11	1	1.18	1.18
Granti I përgjithshem	6946372.00	6946372.00	7722312.23	1	1.11	1.11
Të hyrat vetanake 2007	1120000.00	1120000.00	1120000.00	1	1	1
Të hyrat vetanake të bartura nga viti 2006			733850.88			
Grantet e Brendshme						
Grantet e Jashtme						

Raport i ekzekutimit të Buxhetit

		Buxheti fillestar	Buxheti Përfundimtar	Pagesat	Progresi	Progresi
Përshkrimi	shen.	Rreg.2006/61	SIMFK		në, %	në, %
a		b	c	d	e=d/b	f=d/c
Gjithsej Pagesat	1+2+3	8066372.00	9576163.11	8385266.41	1.03	0.87
Pagesat nga Granti i Përgjithshem	1	6946372.00	7722312.23	7143913.49	1.02	0.92
Rrogat dhe Pagat		5561083.00	5630746.23	5569348.16	1	0.98
Mallrat dhe Sherbimet		341860.00	433147.00	414317.56	1.21	0.95
Shpenzimet Komunale		287020.00	276480.00	264991.74	0.92	0.95
Subvencione dhe Transferet		8000.00	14000.00	13435.90	1.67	0.95
Investimet Kapitale		748409.00	1367939.00	881820.13	1.17	0.64
Pagesat nga të hyrat vetanake 2007	2	1120000.00	1120000.00	647789.15	0.57	0.57
Rrogat dhe Pagat		38850.00	38850.00	6889.51	0.17	0.17
Mallrat dhe Sherbimet		45173.00	496599.96	381758.89	8.45	0.76
Shpenzimet Komunale			10000.00	9997.57		0.99
Subvencione dhe Transferet		122800.00	139300.00	110246.20	0.89	0.79
Investimet Kapitale		508177.00	435250.04	138896.98	0.27	0.31
Pagesat nga të hyrat vetanake të bartura 2006	3		733850.88	593563.77		0.81
Rrogat dhe Pagat			10000.00	9999.52		0.99
Mallrat dhe Sherbimet			135533.00	119413.70		0.88
Shpenzimet Komunale			27250.00	26523.79		0.97
Subvencione dhe Transferet			8000.00	7454.30		0.93
Investimet Kapitale			553047.88	430172.46		0.77

Raport i Pagesave sipas Programeve

		ZY- KRYTARIT	Adm- komunale	BUXH- FINANCA	INSPEKSIONI	
		160	170	170	177	
Përshkrimi	shen.	Programi 1	Programi 2	Programi 3	Programi XX	Gjithsej Pagesat
a		b	c	d	e	f=b+c+d+e+
Gjithsej Pagesat	1+2+3					
Pagesat nga Granti i Përgjithshem	1	102485.42	371531.47	93121.82	91474.85	658613.56
Rrogat dhe Pagat		97991.78	246626.94	89882.81	86344.48	520846.01
Mallrat dhe Sherbimet		2994.97	2924.86	2543.72	4454.78	
Shpenzimet Komunale		1498.67	54972.67	695.29	675.59	
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale			67007.00			
Pagesat nga të hyrat vetanake 2007	2	26779.63	171757.69	12395.02	26279.85	
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Sherbimet		16779.63	117594.09	12395.02	12168.16	
Shpenzimet Komunale			22330.00			
Subvencione dhe Transferet		10000.00	31833.60			
Investimet Kapitale					14111.69	
Pagesat nga të hyrat vetanake te bartura 2006	3	6294.79	98709.38	3958.91	1992.56	
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Sherbimet		5300.82	59831.13	3958.91	1992.56	
Shpenzimet Komunale		99.97	10998.34			
Subvencione dhe Transferet			5580.00			
Investimet Kapitale			22299.91			

Raport i Pagesave sipas Programeve

		Z. e KRYSHFIT	Z-LOK.e KOMUNITETVE	ZIARRFIKSAT	Z.EMIRGJENCA	
		190	195	340		
Përshkrimi	shen.	Programi 1	Programi 2	Programi 3	Programi XX	Gjithsej Pagesat
a		b	C	D	E	f=b+c+d+e+
Gjithsej Pagesat	1+2+3					
Pagesat nga Granti i Përgjithshem	1	10266.90	110432.03	230571.99	19443.66	370714.58
Rrogat dhe Pagat		6615.00	15157.80	152957.70	16522.80	
Mallrat dhe Sherbimet		2963.05	7293.59	70152.06	2332.73	
Shpenzimet Komunale		688.85		7462.23	588.13	
Subvencione dhe Transferet			12000.00			
Investimet Kapitale			75980.64			
Pagesat nga të hyrat vetanake 2007	2	21287.66			9740.45	
Rrogat dhe Pagat					5865.39	
Mallrat dhe Sherbimet		16304.36				
Shpenzimet Komunale					3875.06	
Subvencione dhe Transferet		4983.30				
Investimet Kapitale						
Pagesat nga të hyrat vetanake te bartura 2006	3	6255.96			1490.59	
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Sherbimet		5905.270			1463.80	
Shpenzimet Komunale		350.69			26.79	
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						

Raport i Pagesave sipas Programeve

		AGR.KUL.BUJQSIJA	ZHVILLIMI EKONOMIK	GJEOD- KADASTER	URBANIZMI	
		470	480	650	660	
Përshkrimi	shen.	Programi 1	Programi 2	Programi 3	Programi XX	Gjithsej Pagesat
a		b	C	d	e	f=b+c+d+e+
Gjithsej Pagesat	1+2+3					
Pagesat nga Granti i Përgjithshem	1	19635.89	623359.79	56379.05	114703.31	814078.04
Rrogat dhe Pagat		16156.35	28735.39	54493.95	53591.58	
Mallrat dhe Sherbimet		2923.00	6135.22	1298.68	2998.24	
Shpenzimet Komunale		556.54	30584.75	586.42	598.49	
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale			557904.43		57515.00	
Pagesat nga të hyrat vetanake 2007	2	16398.12	166942.89	10216.45	31075.69	
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Sherbimet		6133.07	6399.63	10216.45	31075.69	
Shpenzimet Komunale			9997.57			
Subvencione dhe Transferet		10265.05	92951.69			
Investimet Kapitale						
Pagesat nga të hyrat vetanake te bartura 2006	3	5035.52	282815.15	46218.58	103332.81	
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Sherbimet		4998.40	8236.99	1696.88	1616.35	
Shpenzimet Komunale		37.12	12943.77			
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale			261634.39	44521.70	101716.46	

		SHENDETSIJA	KULTURË- RINI,SPORT	ARSIMI		
		730	850	920		
Përshkrimi	shen.	Programi 1	Programi 2	Programi 3	Programi XX	Gjithsej Pagesat
a		b	c	d	e	f=b+c+d+e+
Gjithsej Pagesat	1+2+3					
Pagesat nga Granti i Përgjithshem	1	868064.07	102786.94	4329656.30		
Rrogat dhe Pagat		640410.25	77530.76	3986330.57		
Mallrat dhe Sherbimet		129411.03	4240.85	171650.78		
Shpenzimet Komunale		64513.17	19579.43	81991.51		
Subvencione dhe Transferet			1435.90			
Investimet Kapitale		33729.62		89683.44		
Pagesat nga të hyrat vetanake 2007	2	37299.94	50111.07	67504.69		
Rrogat dhe Pagat		6889.51				
Mallrat dhe Sherbimet		10410.67	11318.04	67504.69		
Shpenzimet Komunale		19999.76	38793.03			
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						
Pagesat nga të hyrat vetanake te bartura 2006	3	20180.04	5224.89	12054.59		
Rrogat dhe Pagat		9999.52				
Mallrat dhe Sherbimet		9086.58	3351.92	11974.09		
Shpenzimet Komunale		99.64	992.97	80.50		
Subvencione dhe Transferet		994.30	880.00			
Investimet Kapitale						

Raport i Pranimeve sipas Programeve

		ADMINISTRATA.KOM	BUXH- FINANCA	INSPEKSIONI	BUJQSIJA ZHVILL.RURAL	
Përshkrimi	Kodi	Programi 1	Programi 2	Programi 3	Programi 4	Gjithsej

	ekonomik					Pranimet
a		b	c	d	e	f=1137684.50+
Gjithsej Pranimet	70014.60	391551.74	13883.65	8350.00	489799.99	
Tatimi p{r Biznes individuale	440050	1687.00	105270.87			
TATIMI NË PRONË	40110	380.33	278425.87			
TAX CERTIFIKATAT E LINDJES	50013	22276.00				
TAX .CERTIFIKATAT E KURORIZIMIT	50014	10160				
TAX CERTIFIKATAT E VDEKJES	50015	1310.00				
TAX CERTIF.TJERA OFIQARE	50016	24107.27		1091.00	50.00	
TAX VERFKIM DOK.TË NDRYSHME	50017	11434.00				
TAX E PJESMARRJES NË TENDER	50020	4360.00				
TAX RRUGORE	50002		7625.00			
LIC.PRANIMI TEKNIK TË LOKALIT	50205		230.00	11186.65		
LIC.TJERA PËR AFARIZËM	50290			766.00		
INSP.VETRINAR-BRENDA VENDIT	50505			460.00	40.00	
INSPEKTIMI HIGJENIK SANITAR	50507			380.00		
TAX NDRRIMI I DESTINIMIT TOKËS	50012					

Raport i Pranimeve sipas Programeve

		EKONOMI	GJEOD-KADASTER	URBANIZMI	SHENDETSIJA	
Përshkrimi	Kodi ekonomik	Programi 5	Programi 6	Programi 7	Programi 8	Gjithsej Pranimet
a		b	c	d	e	f=b+c+d+e+
Gjithsej Pranimet		20244.30	82269.93	451312.53	40920.85	5
TAX RRUGORE	50002	3120.00				
TAX PARKIM PUB.KAMPIM REKREACI	50008	1630.00				
CERTIFIKATAT TJERA OFIQARE	50016	2650.66	28230.00	109724.14		
LIC.PER REGJISTRIMIN E BIZNESEVE	50204	4480.00				
QIRAJA NGA OBJEKTET PUBLIKE	50408	8363.64	126.28	43999.94		
TAX REGJISTRIMI I TRASHIGIMIS	50011		48885.85			
TAX NDRRIMI I DESTINIMIT TOKËS	50012		192.50	208905.56		
TAX E FOTOKOPJIMIT TE DOKUM.	50018		227.00			
INSP I AKTIV.NË TEREN PËR MAT. E VENDIT	50504		4608.00	175.00		
TAX KOMUNALE PËR LEJE NDËRTIMI	50009			76263.27		
LIC.SHIT.NE RRUGE KIOSQ ASHNER	50202			40.00		
LIC.REKLAMA E PUBL.NË PRON PUBLIKE	50212			12204.62		
PARTICIPIMIET A5RSIMI - SHENDETSI	50409				40920.85	

Raport i Pranimeve sipas Programeve

[illegible]

Pagesat nga Fondi i Përgjithshëm

		Klasifikimi Ekonomik					
	Mbrojtja Sociale						0.00
	Shërbimet e Përgjithshme Publike	542744.77	457001.60	152399.37	110142.34	1327476.51	2589764.59
	Mbrojtja						0.00
	Rendi dhe Siguria Publike	169480.50	69697.43	5951.32			245129.25
	Çështjet /mardhënjet Ekonomike	44891.74					44891.74
	Mbrojtja e Mjedisit						0.00
	Çështjet e Banimit dhe Komunitetit	108085.53					108085.53
	Shëndetsia	657173.32	142657.36	61090.40	20994.06	33729.62	915644.76
	Rekreacioni,kultura dhe Religjioni	77530.76					77530.76
	Arsimi	3986330.57	246133.76	82072.01		89683.44	
	TOTALI	5586237.19	915490.15	301513.10	131136.40	1450889.57	8385266.41

Pagesat nga Fondi i Përcaktuar

		Klasifikimi Ekonomik					
		Rrogat dhe Meditjet	Mallrat dhe Shërbimet	Shpenzimet Komunale	Subvencionet & Transferet	Shpenzimet Kapitale	Totali
Klasifikimi Funkcional							
	Mbrojtja Sociale						0.00
	Shërbimet e Përgjithshme Publike	19007.00				272201.05	291208.05
	Mbrojtja						0.00
	Rendi dhe Siguria Publike						0.00
	Çështjet /mardhënjet Ekonomike						0.00
	Mbrojtja e Mjedisit						0.00
	Çështjet e Banimit dhe Komunitetit						0.00
	Shëndetsia						0.00
	Rekreacioni,kultura dhe Religjioni						0.00
	Arsimi		78025.01			1700.00	
	TOTALI	19007.00	78025.01	0.00	0.00	273901.05	370933.06

IV

Neni 10. Pasqyra e pranimet dhe pagesave në para të gatshme

	Shen.	Llogaria e Vetme e Thesarit		Pagesat nga palet e treta te jashtme € '000	Llogaria e Vetme e Thesarit		Pagesat nga palet e treta te jashtme € '000
		BKK	THV		BKK	THV	
		€ '000	€ '000		€ '000	€ '000	
PRANIMET							
Ndarjet nga Fondi i Pergjithshem	2	7,143,913	1,241,353		7,928,874	1,208,351	
Ndarjet nga Fondi me Qellime te Dedikuara							
Grantet e Percaktuara te Donatoreve	3	370,933			154,821		
Pranimet tjera	4						
Totali i Pranimeve		7,514,847	1,241,353	0	8,083,695	1,208,351	-
PAGESAT							
Operacionet							
Pagat dhe Meditjet	5	5,569,348	16,889		5,484,548	23,666	
Mallrat dhe Sherbimet	6	511,350	501,173		973,711	234,279	
Sherbimet Publike	7	264,992	36,521		409,777	11,255	
		6,345,689	554,583	0	6,868,037	269,200	-
Transferet							
Transferet dhe Subvencionet	8	13,436	117,701		139,806	91,540	
Shpenzimet Kapitale							
Prona, Ndertesa dhe Pajisjet	9	1,155,721	569,069		1,075,852	847,611	
Pagesat tjera	10						
Totali i Pagesave		7,514,847	1,241,353	0	8,083,695	1,208,351	-

Neni 11. Raporti i ekzekutimit të buxhetit

Pasqyra e krahasimit te shumave buxhetore dhe aktuale per Ministrine XX
Per vitin e perfunduar me 31 dhjetor 2007
Qeveria e përdor Sistemin e Llogarisë së Vetme të Thesarit për ti menaxhuar mjetet

		2007				2006
		Buxheti fillestar (Ndarja) A € '000	Buxheti Final (Ndarja) B € '000	Pagesat C € '000	Buxheti Aktual D=C-A € '000	Pagesat E € '000
	Shenime					
Hyrja e parase se gatshme ne llogari te thesarit						
tatimimi	12					
Te hyrat vetanake	13					
Grantet dhe ndihma	14					
Pranimet kapitale	15					
Fondi I Privatizimit	16					
Tjera	17					
Pranimet totale te mbledhura per BKK-ne		-	-	-	-	-
Daljet e parase se gatshme nga llogarite e thesarit						
Pagat dhe medijtjet	18	5,599,933	5,679,596	5,586,237	-13,696	5,508,214
Mallrat dhe Sherbimet	19	792,033	1,065,300	915,490	123,457	1,109,508
Sherbimet publike	20	287,020	313,730	301,513	14,493	418,552
Transferet dhe Subvencionet	21	130,800	161,300	131,136	336	231,346
Shpenzimet kapitale	22	1,256,586	2,356,237	1,450,890	194,304	1,869,605
Fondi I privatizimit	23					
Tjerat	24					
Totali I pagesave I bere nga BKK nepermes te LIVTh		8,066,372	9,576,163	8,385,266	318,894	9,137,225

-VI-

Neni 12. Shpalosja e shenimeve

Shënimi 2 Ndarjet e Fondit të Përgjithshëm

	2007		2006	
	BKK	THV	Totali	
Klasifikimi ekonomik	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Pagat dhe mëditjet	5,630,746	48,850	5,679,596	5,679,596
Mallrat dhe Shërbimet	433,147	632,153	1,065,300	1,065,300
Shërbimet Publike	276,480		276,480	313,730
Subvencionet dhe transferet	14,000	147,300	161,300	161,300
Shpenzimet Kapitale	1,367,939	988,298	2,356,237	2,356,237
	7,722,312	1,816,601	9,538,913	9,576,163

Shënimi 3 Grantet e Përcaktuara të Donatorëve

Klasifikimi ekonomik	2007	2006
	€ '000	€ '000
Pagat dhe mëditjet		
Mallrat dhe Shërbimet	99,453	
Shërbimet Publike	20	
Subvencionet dhe transferet	386,148	
Shpenzimet Kapitale		
	485,621	-

Shënimi 4 Pranimet tjera

Shënimi 5 Pagat dhe mëditjet

Pershkrimi	2007		Totali
	BKK € '000	THV € '000	
Pagesat nga FFK			
Neto pagat	4,821,644		4,821,644
Tatimi nbe te hyra personale	152,882	3,056	155,938
Pagesa e kontributit pensional nga punedhenesi	264,904	804	265,708
Pagesa e kontributit pensional nga I punesuari	264,910	804	265,714
Pagesat per Sindikata -0.10% te 0.50%	9,911	-	9,911
Pagesat e punes jashte orarit	37,432	12,224	49,656
Paagesat ditore te parlamentareve dhe te punes se komisioneve	17,665	-	17,665
Shujtat		-	-
Pagesat e ndrimeve		-	-
Meditjet e kontraktuara		-	-
Pjesemarja ne Kuvend		-	-
	5,569,348	16,889	5,586,237
pagesa nga Granti			
Pagat me orar te plote			
Pagesa per pune jashte orarit			
Pagesat e kontraktuara			
	-	-	-
Totali	5,569,348	16,889	5,586,237

Shënimi 6 Mallrat dhe Shërbimet

Description	BKK € '000	THV € '000	Totali € '000	€ '000
Pagesat nga FKK				
Shpenzimet e udhëtimit				19,810
Sherbimet e telekomunikimit				16,526
Sherbimet kontraktuale				152,082
Kompenzimet për vijimin e gjykimëve				15,917
Mobiljet dhe pajisjet				14,809
Paisje speciale Mjekësore				5,277
Paisje trafiku				1,038
Paisje tjera				49,854
Mobile				20,092
Kompjuterë				5,060
Hardver për tek.inf				1,384
Furnizim për zyre				112,479
Fur.me ushqim dhe pije				3,229
Furn.Mjekësore				33,765
Fur.Pastrimi				16,348
Fur.me veshmbathje				16,752
Akomodimi				1,250
Municion armë zjarri				823
Shpenzimet e vorrimit				582
Vaj				1,941
Nafte				103,574
Vaj.për ngrohje				21,366
Mqazut				46,641
Qymyr				64,500
Dru				27,876
Derivate Për Gjenerator				10,702
Karburante për Vetura				64,004
Regjis.dhe sig. I Automjetve				7,795
Mirëmbajtja e Riparimi I Automjetve				27,375
Mirëmb. E Ndertesave				59,455
Mirëmb. E inf.rugore				92,889
Mirëmb. E Tek.Informative				8,183
Qiraja -Toka				34,896
Reklama dhe konkurse				16,190
Botimet dhe Publikimet				1,847
Mirëmb. E Mobilve-Paisje				10,171
Drekat Zyrtare				27,292
	-	-	-	1,109,508
Pagesat nga Grantet				
Shpenzimet e udhëtimit				1,385
Sherbimet e telekomunikimit				775
Sherbimet kontraktuale				67,637
Furnizim për zyre				10,385
Fur. Me Veshmbathje				1,490
Mirëmb.dhe Riparimi I Automjetve				185

Shënimi 7 Shërbimet Publike

2 0 0 7			2 0 0 6
B K K	T H V	T o t a l i	
€ ' 0 0 0	€ ' 0 0 0	€ ' 0 0 0	€ ' 0 0 0
2 6 4 , 9 9 2	3 6 , 5 2 1		
			2 0 5 , 9 9 1
			8 8 , 6 2 6
			7 4 , 8 1 4

Shënimi 8 Transferet dhe Subvencionet

Pershkrimi	2007		2006
	BKK € '000	THV € '000	Totali € '000
Pagesat nga FKK			
Subvencionet			
Subvencionet per entitetet publike	3,440	3,000	
Subvencionet per entitetet jo-publike	8,560	40,073	
Pagesat per perfituesit individual	1,436	74,627	
Pensionet bazik			
Pensionet invalide			
Pensionet ose ndihmat sociale			
Pagat per invalide te luftes			
pagesat per familjet e viktimave te luftes			
Pensionet e perkohshme te Trepces			
	13,436	117,701	-
Pagesat nga Grantet			
Subvencionet			
Subvencionet per entitetet publike			
Subvencionet per entitetet jo-publike			
Pagesat per perfituesit individual			
	-	-	-
Totali	13,436	117,701	-

Shënimi 9 Prona, Objekti dhe Pajisjet

Shënimi 10 Pagesat tjera

Shënimi 11 Harmonizimi i Ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Kategoria e ndarjes	Pershtatjet e Autorizuara nga LMFPF					Ndarjet finale te buxhetit € '000	Pershtatjet e buxhetit fillestar € '000
	Ndarja Fillestare Buxhetore € '000	Fondi Rezerve I PSSP dhe neni 26 € '000	Neni 27 € '000	neni 28 € '000	Ndarja e THV- ve € '000		
Hyrjet							
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%
	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
Daljet							
Pagat dhe meditet	5,599,933		79,663			5,679,596	0.0%
Mallrat dhe sherbimet	792,033		273,267			1,065,300	0.0%
Sherbimet publike	287,020		26,710			313,730	0.0%
Transferet dhe subvencionet	130,800		30,800			161,300	0.0%
Shpenzimet Kapitale	1,256,586		1,099,651			2,356,237	0.0%
Fondi I privatizimit							0.0%
Tjera							0.0%
Totali	8,066,372	0	1,510,091	0	0	9,576,163	18.7%

Shënimi 12 Tatimimi

pershkrimi	Shenime	€ '000	€ '000	€ '000	% e totalit 2007	% e Ndryshim it nga 2006
RROGAT DHE PAGAT		48850				
Doganat	12.1				%	%
Administrata tatimore	12.2				%	%
Tatimet tjera	12.3				%	%
Totali		-	0	0	0%	%

Shënimi 13 Të hyrat vetanake

		2007	2006		
Pershkrimi	Shenime	€ '000	€ '000	% e totalit 2007	% e ndryshimit nga 2006
Te hyrat nga tatimi administrativ	13.1	106,958	110,576	%	%
Tatimi ne prone		278,806	209,492	%	%
Tax.rrugore		10,745	9,636	%	%
Tax.Parkimi publik		1,630		%	%
Tax.komnale per lej.ndertimi		76,263	425,817	%	%
Tax.regj.e trashigimise		48,886	58,152	%	%
Cer.te Vdekjes		1,310	1,011	%	%
Cer.te lindjes		22,276	18,943	%	%
Cer. Korurzimi		10,460	9,098	%	%
Te hyrat nga inspektimet		380		%	%
Tax Cert. tjera Ofiqare		166,556	31,886	%	%
Tax. Ver. I dok. Te ndryshme		11,434	6,486	%	%
Tax. Foto. Te Dokumentave		227	926	%	%
Te hyrat nga shfrytezimi I tokes		212,358	23,954	%	%
Pjesmarrja ne tender		4,360	4,600	%	%
Lic.për regj.biznsve		4,520	7,535	%	%
Lic.pranimi teknik		11,417	10,807	%	%
lic.reklam.pub.		12,205	273		
lic.tjera afarizmi		766	5,480		
Participim/Arsimi/Shend.		81,320	62,013		
Insp.Aktiv ne teren		4,783	6,895		
Ins. Vetrinar		500	750		
Qiraja nga Objektet		69,525			
Totali		1,137,684	1,004,330	0%	%

13.1 Të hyrat administrative tatimore

	2007	2006
	€ '000	€ '000
Pershkrimi		
Taksat nga regjistrimi I veturave		
Taksat nga lejet e vozitjes		
Taksat nga Dokumentet e Udhetime		
Pjesemarrja ne tender		
Taksa rugore		
Certifikatat martesore		
Certifikatat tjera		
Autentifikimi I dokumenteve te ndryshme		
Taksat e gjykates		
Rikthimi I taksave te gjykates		
Totali	0	0

Shënimi 14 Grantet dhe ndihma

	2007	2006
	€ '000	€ '000
Pershkrimi		
Emri i donatorit, sipas renditejes alfabetike	-	-
Emri i donatorit, sipas renditejes alfabetike	-	-
Emri i donatorit, sipas renditejes alfabetike	-	-
Totali i Granteve te Percaktuara nga Donatoret	0	0

Shënimi 15 Pranimet kapitale

Natyra e aseteve	Fitimet nga shitja	
	2007	2006
	€ '000	€ '000
Toka		-
Ndertesa		-
Infrastruktura		-
Punishtja		-
Paijsjet		-
Totali	0	0

Shenimi 16 Fondi i privatizimit

QEVERIJA GJERMANE	99,256	-
UNDP	8,238	-
OSCW	3,450	
QEVERIJA E BELGJIKES	14,000	
KFOR-FRANCEZ	3,300	1,570
KFOR-DANEZ		2,480
CIDA CANADIAN		31,609
ORGANIZATA SHENDE'TSIS BOTRORE	59,471	
USA	6,407	9,190
Totali	370,933	154,820

Shënimi 17 Tjera

<u>Natyra e pranimi</u>	<u>2007</u> <u>€ '000</u>	<u>2006</u> <u>€ '000</u>
Depozitat e lojes se llotarise		
Depozitat e Komisionit Regulator		
Depozitat e ADD		
Depozitat e Odes Speciale		
Total	0	0

Shënimi 18 deri në Shënimin 24

Për dallim prej shënimeve 12 -17, këto shënime të vetmin qëllim e kanë sqarimin e dallimit **material** në kolonën **D**. SNKSP i bazuar në para të gatshme kërkon të sqarohen dallimet materiale. Varësisht nga niveli i dallimeve, nuk kanë nevojë të gjitha kategoritë e ndarjes të ofrojnë shpjegim, andaj përshtatjet në sistemin numëror mund të nevojiten. Kur të sqarohen dallimet të ndonjë kategorie të ndarjes, do të kërkohej përmbledhja e natyrës së ndryshimit që ka përbërë ndryshim në atë kategori.

Neni 13. Obligimet raportuese sipas LMFP

Neni 14. Shënimi 25 Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara të organizates buxhetore

<u>Data e fatures</u>	<u>Numri I Fatures</u>	<u>Ofruesi</u>	<u>Qellimi</u>	2007 € '000
-----------------------	------------------------	----------------	----------------	----------------

Total				<u>0</u>
-------	--	--	--	----------

Neni 15. Shënimi 26: Huat dhe Avancat e pa arsyetuara

<u>Data e lëshimit</u>	<u>Nr I CPO</u>	<u>Qellimi</u>	<u>2007</u> <u>€ '000</u>
------------------------	-----------------	----------------	------------------------------

Totali			<u>0</u>
---------------	--	--	----------

Neni 16. Shënimi 27: Përmbledhja e Aseteve jo-financiare në posedim të organizatës buxhetore

Klasifikimi i asetëve	2007 € '000	2006 € '000
Punishte dhe Paisje		
Toka		
Toka		
	<u>0</u>	<u>0</u>

Kategoria e ID	Kategoria	2007 € '000
-----------------------	------------------	------------------------

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

Shënimi 28 Përmbledhja e të hyrave vetanake të bartura

	2007 € '000	2006 € '000
Te hyrat vetanake te bartura nga vitit I kaluar		
Te hyrat vetanake te pranuar ne kete vit sipas shenimit 13		
Totali ne dispozicion per ndarje ne vitin aktual	-	-
Shuma e ndare per kete vit		
Pagat dhe Meditjet		
Mallerrat dhe Sherbimet		
Sherbimet publike		
Transferet dhe subvencionet		
Shpenzimet kapitale		
Tjerart	-	-
Shuma e bartur	-	-

Neni 17. Shënimi 29: Detyrimet kontingjente

<u>Natyra e detyrimeve kontingjente</u>	<u>Arsyeja per detyrime</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
		<u>€ '000</u>	<u>€ '000</u>



MINISTRIA E EKONOMISE DHE FINANCAVE
Sistemi Informativ per Menagjimin Financiar te Kosoves



Raport detaj i pasurive te pergjithshme
ORGANIZATA BUXHETORE : MITROVICE

2/1/2008

ID Pasurise	PERSHKRIMI	NR SERIK	STAT	STAT PERSH	ID	PERSHKRIMI KATEG	SHUMA
ADMINISTRATA-MITROVICË							
0000000000001970	Mobile dhe paisje		100	NE PERDORIM	13551	MOBILJE	5,881.01
0000000000001971	mobile dhe pisje		100	NE PERDORIM	13551	MOBILJE	5,881.01
0000000000001984	Ndertimi i sh.f.Fush Iber		100	NE PERDORIM	31200	NDERTIMI I RRUGEVE	22,299.91
0000000000002009	Klima per drejtorin e administrates		100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	1,050.00
0000000000002081	Ndert. i ujsjellsit ne f.sh.kqiq i Mach		100	NE PERDORIM	31400	UJESJELLES	15,024.00
0000000000002244	Asfaltimi i rr. Sami Gashi		100	NE PERDORIM	31200	NDERTIMI I RRUGEVE	12,152.00
0000000000002245	renovimi i kulmit		100	NE PERDORIM	31110	NDERTESAT REZIDENCIALE	19,833.60
0000000000002247	Ndrimi i dritareve te nderteses		100	NE PERDORIM	31130	STRUKTURA TJERA	2,016.00
0000000000002248	furnizimi me videokamere		100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	4,960.51
0000000000002286	furnizimi me kamere		100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	4,730.53
0000000000002505	Asfaltimi i rr. M.Polaci		100	NE PERDORIM	31200	NDERTIMI I RRUGEVE	11,546.74
0000000000002506	mobile dhe paisje karrika reprezentative		100	NE PERDORIM	13551	MOBILJE	3,300.00
ADMINISTRATA-MITROVICË							108,995.31
BUXHET.FINANCA-MITROVICË							
0000000000002086	AUTOVETURA TOYOTA 4 RUNER		100	NE PERDORIM	31700	AUTOMJETE TRANSPORTI MBI 5000	2,583.25
BUXHET.FINANCA-MITROVICË							2,583.25
EKONOMI-MITROVICË							
0000000000002083	Rregull. i rr. B.Musa me kubza betoni		100	NE PERDORIM	31200	NDERTIMI I RRUGEVE	5,950.00
0000000000002199	ndertimi i rr. ne f.sh. Koshtovë		100	NE PERDORIM	31200	NDERTIMI I RRUGEVE	1,945.00
0000000000002288	NDERT. I RRJETIT TE UJSJEL.F.BROBONIQ		100	NE PERDORIM	31400	UJESJELLES	15,270.00
0000000000002292	Vendosja e shenjave vert,horiz.		100	NE PERDORIM	31200	NDERTIMI I RRUGEVE	9,980.00
0000000000002294	ndertimi i sh.f.ne Fushë iber		100	NE PERDORIM	31120	NDERTESAT JOREZIDENCIALE	1,869.60
0000000000002296	Asfaltimi i terenit sportiv		100	NE PERDORIM	31200	NDERTIMI I RRUGEVE	9,977.00
0000000000002298	rregull. i hapsires te tragu i galbert		100	NE PERDORIM	31130	STRUKTURA TJERA	4,209.70
0000000000002501	Asfaltimi i rr. Sheshi i vjeter Rabevo		100	NE PERDORIM	31200	NDERTIMI I RRUGEVE	46,464.00

2/1/2008

ID Pasurise	PERSHKRIMI	NR SERIK	STAT C	STAT PERSH	ID	PERSHKRIMI KATEG	SHUMA
0000000000002513	Asfaltimi i rr. Shupkovic -Koder		100	NE PERDORIM	31200	NDERTIMI I RRUGEVE	47,545.00
0000000000002515	Ngjitja e sipërfaq. te gjelbruara		100	NE PERDORIM	31130	STRUKTURA TJERA	8,257.08
0000000000002703	Kubzimi i rr.Bislim Trepqa		100	NE PERDORIM	31200	NDERTIMI I RRUGEVE	9,989.75
0000000000002705	ndertimi i trotuareve te rr,Ulqinit		100	NE PERDORIM	31200	NDERTIMI I RRUGEVE	45,000.00
0000000000002719	Asfal. i rr.Stan Terg(lagja Kolonia)		100	NE PERDORIM	31200	NDERTIMI I RRUGEVE	4,209.98
0000000000002724	Ndertimi i rr. Evlia Qelebia		100	NE PERDORIM	31200	NDERTIMI I RRUGEVE	6,109.22
0000000000002731	Kubzimi i Rr. Ismajl Qemajli		100	NE PERDORIM	31200	NDERTIMI I RRUGEVE	4,994.52
EKONOMI-MITROVICË							221,861.04

INSPEKSIONI-MITROVICË

0000000000002084	AUTOVETURA PER TEREN TOYOTA 4 RUNER		100	NE PERDORIM	31700	AUTOMJETE TRANSPORTI MBI : 15000	2,583.25
INSPEKSIONI-MITROVICË							2,583.25

MBROJT.CIVILE,EMERGJ.-MITROVICË

0000000000002246	Paisje me derë		100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	1,599.11
MBROJT.CIVILE,EMERGJ.-MITROVICË							1,599.11

PËRKRAHJA E KULTURËS

0000000000002068	Rregullimi i bines ne Q.E Kult		100	NE PERDORIM	13559	PAJISJE TJERA	1,425.40
PËRKRAHJA E KULTURËS							1,425.40

PËRKRAHJA INSTITUCIONALE PËR KULTURË

0000000000002065	Ndrt. i Fush.sport.ne lagje romve		100	NE PERDORIM	31130	STRUKTURA TJERA	22,439.88
PËRKRAHJA INSTITUCIONALE PËR KULTURË							22,439.88

URBANIZEM-MITROVICË

0000000000002510	Ujjet		100	NE PERDORIM	31400	UJESJELLES	21,070.00
URBANIZEM-MITROVICË							21,070.00

ZYRA E KRYESHEFIT-MITROVICË

0000000000001981	KARRIKA REPREZENTATIVE		100	NE PERDORIM	13551	MOBILJE	1,500.00
0000000000002088	AUTOVETURA TOYOTA 4RUNNER		100	NE PERDORIM	31700	AUTOMJETE TRANSPORTI MBI : 5000	2,583.25
ZYRA E KRYESHEFIT-MITROVICË							4,083.25

386,640.49