



REPUBLIKA E KOSOVËS/REPUBLIKA KOSOVA/ REPUBLIC OF KOSOVA

Zyra e Auditorit Gjeneral/ Kancelarija Generalnog Revizora/ Office of the Auditor General

Nr.i dokumentit : 21.2.1 – 2007 - 08

RAPORTI FINAL I AUDITIMIT PËR
PASQYRAT FINANCIARE TË ZYRËS SË
KRYEMINISTRIT TË KOSOVËS
PËR VITIN E PËRFUNDUAR MË 31 DHJETOR 2007

Prishtinë, Gusht 2008

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
 - 1. Pasqyrat financiare
 - 2. Procedura jo te rregullta te rekrutimit te stafit
 - 3. Shpenzimet telefonike
 - 4. Procedurat e prokurimit
 - 5. Shpenzimet e udhëtimit
 - 6. Menaxhimi i pasurisë
 - 7. Menaxhimi i automjeteve
 - 8. Menaxhimi i parasë se imët
- Aneksi 1 Pasqyrat Financiare të Zyrës së Kryeministrit për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2007

LISTA E SHKURTESAVE DHE FJALËVE

AGJ	Auditori Gjeneral
FNK	Federata Ndërkombëtare e Kontabilistëve
PSSP	Përfaqësuesi Special i Sekretarit të Përgjithshëm
SNKSP	Standardet Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik
UNMIK	Misioni i Kombeve të Bashkuara në Kosovë
ZAGJ	Zyra e Auditorit Gjeneral
ZKM	Zyra e Kryeministrit
SIMFK	Sistemi Informativ Menaxhimit të Financave të Kosovës

I. PËRMBLEDHJE E PËRGJITHSHME

Zyra e Auditorit Gjeneral ka kryer auditimin e pasqyrave financiare të Zyrës së Kryeministrit (ZKM) për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2007.

Në mendimin tonë, pasqyrat financiare nuk paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale, pozitën financiare të ZKM -së 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 ka identifikuar këto tetë të gjetura kryesore të auditimit:

1. Pasqyrat financiare nuk kanë përfshirë të hyra vetanake;
2. Procedura jo të rregullta të rekrutimit të stafit;
3. Shkelje e Udhëzimit Administrativ 2006/08 për shpenzime telefonike;
4. Prokurime të paautorizuara dhe moszbatim i ligjit të prokurimit;
5. Shpenzime udhëtimi pa urdhëresa udhëtimi dhe për persona që nuk janë të punësuar në ZKM;
6. Inventarizim i pjesshëm i pasurisë për vitin 2007;
7. Menaxhim joadekuat i automjeteve;
8. Menaxhim joadekuat i parasë së imtë;

Ne rekomandojmë që menaxhmenti të adresojë këto të meta kryesore, për të përmirësuar nivelin aktual të kontrollit të brendshëm brenda organizatës.

II. HYRJJE

Zyra e Auditorit Gjeneral (ZAGJ) të Kosovës është themeluar me Rregulloren e UNMIK-ut nr. 2002/18 të datës 4 tetor 2002. Sipas nenit 3.2 të kësaj rregulloreje Auditori Gjeneral (AGJ), ndër të tjera, është i thirrur që ta kryejë auditimin vjetor të rregullsisë për të gjitha institucionet në Kosovë qoftë për ato në pronësi publike apo për ato që marrin mjete financiare nga Buxheti i Konsoliduar i Kosovës, sigurojnë dividendë, apo të hyra të tjera jo tatimore për Buxhetin e Konsoliduar të Kosovës. Neni 1 i kësaj rregulloreje përkufizon auditimin e rregullsisë si verifikim i përgjegjësisë financiare duke përfshirë ekzaminim dhe vlerësimin e pasqyrave financiare dhe të dhënave të tjera financiare si dhe shprehjen e mendimeve:

- Nëse pasqyrat financiare japin një pamje të drejtë dhe të vërtetë;
- 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 të marra nga institucioni ose subjekti që iu është nënshtruar auditimit; dhe
- Për të gjitha çështjet të cilat dalin apo lidhen me auditimin;

Në muajin mars të vitit 2003, Kuvendi i Kosovës ka miratuar “Ligjin mbi Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë” Nr. 2003/2 (LMFPP), i cili edhe formalisht është shpallur nga Përfaqësuesi Special i Sekretarit të Përgjithshëm (PSSP) përmes Rregullores së UNMIK-ut Nr. 2003/17 të datës 12 maj 2003. Neni 42 i këtij ligji thekson që AGJ duhet të përgatisë dhe t’i dorëzoj Kuvendit dhe PSSP-së një raport lidhur me pasqyrat financiare të organizatave buxhetore për vitin e kaluar, ku AGJ jep opinionin e saj nëse pasqyrat financiare japin një pamje të vërtetë dhe të drejtë të financave të organizatave të tilla buxhetore. Ky raport duhet të dorëzohet më 30 qershor duke pasuar përfundimin e vitit fiskal të cilit i referohet raporti vjetor.

III. GJENDJA LIDHUR ME REKOMANDIMET NGA VITI I KALUAR

Auditimi i ZAGJ-së mbi pasqyrat financiare të ZKM -së për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2006 kishte rezultuar me 15 rekomandime të auditimit. Auditimi ynë i tanishëm ka përcaktuar që ZKM -ja ka zbatuar 7 nga këto rekomandime dhe se është në proces të zhvillimit të politikave dhe procedurave përkatëse për zbatimin e rekomandimeve të mbetura. Ne kemi vërejtur se shumica e rekomandimeve të prokurimit nga viti i kaluar janë zbatuar.

IV. FUSHËVEPRIMI I AUDITIMIT

ZAGJ ka kryer auditimin e pasqyrave financiare të Zyrës së Kryeministrit (ZKM) për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2007. ZKM funksionon në bazë të Rregullores së UNMIK – ut nr. 2001/19 mbi Degën e Ekzekutivit të Institucioneve të Përkohshme të Vetëqeverisjes në Kosovë, dhe me Rregulloren e UNMIK – ut nr. 2005/15 që Ndryshon Rregulloren e UNMIKU–ut Nr. 2001/19 mbi Degën e Ekzekutivit të Institucioneve të Përkohshme të Vetëqeverisjes në Kosovë.

Objektivë primare e këtij auditimi ishte që t'i mundësohet ZAGJ-së të shprehë opinionin e saj nëse pasqyrat financiare të ZKM -së japin një pasqyrë të vërtetë dhe të drejtë për të hyrat e arkëtuara dhe shpenzimet e bëra gjatë vitit të përfunduar më 31 dhjetor 2007, në pajtim me Standardet Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik (SNKSP) mbi "Rraportimin Financiar sipas Kontabilitetit të Parasë së Gatshme". SNKSP-të janë nxjerr 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 shkresat shoqëruese të dhëna në aneksin 1, janë përgjegjësi e menaxhmentit të ZKM-së.

V. OPINIONI I AUDITIMIT

Gjatë Auditimit janë identifikuar mangësi serioze në kontrollet e brendshme të ZKM-së dhe ka përcaktuar se nuk mund të mbështeteshim në këto kontrolle. Testimet substanciale kanë shpalosur se ZKM nuk ka zbatuar rregulloret aktuale dhe udhëzimet administrative që janë në fuqi, duke ndikuar edhe më tej në mënyrë negative mbi drejtësinë, besueshmërinë dhe plotësinë e pasqyrave financiare.

Në mendimin tonë, pasqyrat financiare nuk paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale, pozitën financiare të ZKM-së 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".

VI. QASJA E AUDITIMIT

Auditimi ynë i pasqyrave financiare të ZKM - së për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2007, është kryer në pajtim me standardet ndërkombëtare të auditimit (SNA) të hartuara nga Bordi 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 ZAGJ kryen aktivitetin e saj dhe mbulon çështjet si parimet dhe përgjegjësitë e përgjithshme, vlerësimi i rreziqeve dhe përgjigjet ndaj rreziqeve të vlerësuara, dëshmia e auditimit, mbështetja në punën e të tjerëve si dhe konkluzionet dhe raportimi mbi auditimin.

Auditimi ynë ishte planifikuar dhe realizuar gjatë periudhës prej 25.03.2008 deri 29.04.2008. Me qëllim të përmbushjes së përgjegjësisve tona, ne:

- Kemi rishikuar pasqyrat financiare të ZKM - së në raport me buxhetin e miratuar për vitin 2007;
- Kemi përcaktuar nëse pasqyrat financiare të ZKM-së 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 në kuadër të ZKM - së, për të përcaktuar nëse mund të mbështetemi në punën e tyre për qëllimet e auditimit tonë ;

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, informata të cilat nuk na janë siguruar, të cilat po të na siguroheshin do të kishin mundur të ndryshonin të gjeturat tona të auditimit.

Sa i përket opinionit të auditimit të ZAGJ-së lidhur me pasqyrat financiare të, ZKM –së, SNA 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, ZAGJ mund të mos jetë në gjendje të japë një opinion të pakualifikuar kur ekzistojnë cilado prej rrethanave vijuese dhe sipas gjykimit të ZAGJ-së 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 ZAGJ konstaton se nuk mund të lëshohet 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 ZAGJ nuk ka mundur të siguroj dëshmi të mjaftueshme dhe përkatëse të auditimit dhe rrjedhimisht nuk mund të lëshoj opinion lidhur me pasqyrat financiare.

Një opinion i kundërt do të lëshohet atëherë kur efekti i mosmarrëveshjes është aq material dhe i përhapur në pasqyrat financiare për çka dhe ZAGJ 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 KYÇE

Më poshtë kemi paraqitur të gjeturat dhe rekomandimet kyçe:-

1. Pasqyrat Financiare

Pasqyrat Financiare (PF) duhet të përgatiten nga secili entitet i pavarur, bazuar në regjistrat e vet kontabël dhe në atë mënyrë që të paraqesin përgjegjshmëri dhe transparencë në shfrytëzimin e parasë publike. Formatit i tyre kërkon shpalosje dhe shpjegime shtesë në formë të Shënimeve, që siguron informacion për lexuesit.

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

Në mënyrë që të zbatohet Ligji Nr. 2003/2, duhet që:

- Drejtori Financiar i organizatës buxhetore duhet që në afat prej tridhjetë ditësh nga përfundimi i çdo viti fiskal, t’i siguroj Drejtorit të Thesarit (i) një kopje të pasqyrave financiare (ii) konfirmimin që pasqyrat financiare janë një prezantim i vërtetë dhe i saktë i financave dhe transaksioneve financiare gjatë vitit në fjalë.
- Drejtori i Thesarit duhet që, brenda nëntëdhjetë ditësh pas përfundimit të çdo viti fiskal (i) të harmonizoj llogaritë financiare të pranuar me llogaritë fiskale dhe gjendjen e parasë dhe (ii) t’i sigurojë llogaritë financiare të të gjitha organizatave buxhetore Auditorit Gjeneral për auditim.

Këto pasqyra financiare duhet të përgatiten duke u bazuar në regjistrat kontabël që duhet të mbahen për çdo organizatë buxhetore, siç përcaktohet me sa vijon me Ligjin Nr. 2003/2:

- Të hyrat e organizatës buxhetore;
- Detyrimet e papaguara të organizatës buxhetore;
- Pasuritë (asetet) e organizatës buxhetore;
- Përvetësimet;
- Ndryshimet e përvetësimeve;
- Përvetësimet që janë vënë në dispozicion të organizatës buxhetore për shpenzime përmes njoftimeve për fondet e alokuara;
- Niveli deri te i cili fondet e alokuara të organizatës buxhetore janë regjistruar si fonde të zotuar; dhe
- Shpenzimet reale të bëra.

Pasqyrat Financiare duhet të përgatiten në përputhje me UA të MEF-t nr. 2007/08 “Raportimi vjetor i organizatave buxhetore”

E gjetura

Pasqyrat Financiare të ZKM-së paraqesin të hyra në vlerë prej 28.188 Euro, prej tyre 22.314 Euro nga gazeta zyrtare dhe 5.873 Euro nga telefoni. Ndërsa nga të dhënat e thesarit kemi vërejtur se të hyrat e ZKM –se janë 29.363 Euro, prej tyre 838 Euro prej gazetës zyrtare, 7.048 Euro prej pranimeve tjera dhe 21.487 Euro nga të hyrat ndër-departmentare.

Gjatë punës në terren kemi vërejtur se nuk janë përfshirë në pasqyrat financiare, ose janë përfshirë në kode tjera të të hyrave:

- Të hyrat e Arkivës së Kosovës – nga Qiraja 19,200 Euro dhe të hyra nga palët 969 Euro, në total 20,169 Euro.
- Shitja e veturave – 2,736 Euro.

Konkluzioni

Fakti që ka të hyra që nuk janë të përfshira në PF të ZKM-së, lë të kuptohet që këto pasqyra nuk janë të plota dhe të sakta.

Rekomandimi nr.1.

ZKM duhet të përfshijë të gjitha të hyrat në pasqyrat e saj financiare.

Komentet e Menaxhmentit

Të hyrat në pasqyrat financiare janë përpiluar në bazë të arkëtimeve të realizuara gjatë vitit 2007, dhe të cilat janë të evidentuara në SIMFK. Me rastin e themelimit të Zyrës së Gazetës Zyrtare, të hyrat fillimisht janë evidentuar në klasën e gjashtë, deri në vlerën prej 828.00 euro. Më vonë nga ana SIMFK kemi marrë raportin e evidentuar në klasën e pestë, me këtë rast ne kemi marrë raportin me të hyrat me vlerë më të vogël prej 828.00 .Kurse në fondin e BKK-së janë të evidentuara edhe të hyrat në vlerën e cekur.

Arkëtimet nga shitja e pasurisë (automjeteve) e cila është bërë në bazë të Udhëzimit Administrativ të MEF-it nr. 2005/11, në vlerë prej 2.736.00, derdhen në BKK e nuk mund të përdoren ato mjete si të hyra të Organizatës Buxhetore.

Të hyrat e Arkivit të Kosovës të cilat nuk janë paraqitur në pasqyrat financiare 2007, nuk kanë figuruar në raportin e SIMFK-së dhe nuk kanë mundur të pasqyrohen në raport si të hyra të arkëtuara, pasi që evidenca mbahet në bazë të pagesave të realizuara e jo vetëm të kalkuluara.

Vlerësimi i ZAGJ – se

Mbeten konstatimet e auditorit në raport pasi që në raport është paraqitur diferenca në mes të raportimeve sipas Librit kryesor të Thesarit dhe pasqyrave financiare të ZKM -së, e për këto konstatime i kemi si dëshmi të dhënat e thesarit dhe pasqyrat financiare të ZKM –se. Për të hyrat e Arkivit të Kosovës kemi testuar të gjitha kontratat e tyre dhe gjatë kalkulimit për çdo muaj kemi ardhur në përfundim se të hyrat prej kontratave nga qiraja duhet të jene 19.200. Zyrtaret e Arkivit nuk e kanë përcjell realizimin e këtyre të hyrave dhe nuk janë në dijeni se a realizohen këto të hyra. Sipas tyre të hyrat realizohen në thesar.

2. Procedura jo të rregullta të rekrutimit të stafit

Rekrutimi i të punësuarve është i rregulluar me Udhëzimin Administrativ MSHP / DASHC / 2003/01 “Procedurat e rekrutimit” për zbatimin e Urdhëresës Administrative 2003/2 – zbatimi i Rregullores së UNMIK-ut Nr. 2001/36 mbi Shërbimin Civil të Kosovës.

Sipas këtij udhëzimi, së pari bëhet kërkesa nga Shefi i Sektorit përkatës, kjo kërkesë i dërgohet Menaxherit të Personelit dhe pastaj kërkohet miratimi prej Sekretarit të Përhershëm. Nëse kërkesa miratohet atëherë përgatitet shpallja për konkurs, caktohet komisioni i përzgjedhjes, caktohen kriteret e përzgjedhjes, mbahen intervistat dhe përgatitet një raport për përzgjedhjen dhe rekrutimin.

E gjetura

Gjate vitit 2007 janë pranuar gjithsej 17 te punësuar, ndërsa ne kemi testuar 3 dosje nga ky grup i të punësuarve.

Sipas testimave që janë bërë, është vërejtur se te punësuarit janë pranuar ne punë pa kritere ku fillimisht atyre ju është bërë kontratë e përkohshme për 3 muaj. Pas kësaj periudhe është shpallur konkursi për të njëjtat pozita dhe pas zbatimit të të gjitha procedurave, të njëjtit të punësuar që punonin me kontratë të përkohshme janë emëruar në pozitat e shpallura. Kjo ka ardhur si rezultat i keq menaxhimit sa i përket procedurave te rekrutimit te të punësuarve.

Konkluzioni

Te punësuarit pa procedura te rekrutimit me kontrata te përkohshme mund te ndodhë të jenë persona të cilët nuk kanë kualifikimet përkatëse ose përvojën e mjaftueshme që të punësohen në pozitat e shpallura.

Rekomandimi nr.2.

Procesi i rekrutimit duhet të jetë sa më transparent që është e mundur, që nënkupton se i tërë procesi duhet të jetë në zbatim të UA për rekrutimin e personelit.

Komentet e Menaxhmentit

Pajtohemi me të gjeturën e zyrtarëve të auditimit të jashtëm lidhur me rekomandimin për një proces sa më transparent që është e mundur. Rastet e ekzaminuara kanë të bëjnë me tre pozita, një –tek Agjencia për Integritet Evropian dhe dy- te Agjencia për Barazi Gjinore.

Një gjë e tillë është bërë fillimisht me kërkesën gojore të kryeshefave të dy agjencioneve, duke u arsyetuar në vëllimin e punëve dhe në urgjencën që të punësohen personat të cilët më pas do t'i nënshtrohen procedurave të rregullta të rekrutimit. Kështu edhe është vepruar më pas, është shpallur konkursi dhe janë përzgjedhur kandidatët që i kanë plotësuar kriteret e kërkuara me konkurs. Edhe përkundër insistimit të zyrtarëve të personelit që të barten të gjitha kompetencat dhe përgjegjësitë te dy agjencitë e lartshënuara kjo ende nuk ka ndodhur. Lidhur me parregullsitë e gjetura përgjegjësia bie mbi kryeshefat ekzekutivë të dy agjencive.

Në takimi me Sekretarin e Përhershëm lidhur me zbatimin e Urdhresës Administrative nr.2003/2 për zbatimin e rregullores 2001/36 pas rekomandimeve të marrura nga Auditimi, Sekretari kërkoi zbatim të plotë të rregullave dhe procedurave të rekrutimit të stafit në pajtim me ligjin.

Vlerësimi i ZAGJ – se

Entiteti është pajtuar me të gjeturën, andaj mbeten konstatimet e auditorit ne raport.

3. Shpenzimet Telefonike

Udhëzimi Administrativ (UA) 2006/08, Neni 10, Masat në Rritjen e Efikasitetit të Administratës Publike, vendos limitet e shpenzimeve për telefona mobil dhe fiks. Ky UA përcakton se kush ka të drejtë të shfrytëzoj telefonin dhe po ashtu vendos limitet e shpenzimeve të lejueshme.

E gjetura

Shpenzimet e përgjithshme telefonike për vitin 2007 ishin 201,118 Euro. Sipas pasqyrave financiare 167,612 Euro janë për kabinetin e Kryeministrit dhe Departamentin Administratës.

Shpenzimet ishin më të larta se që është e lejuar sipas UA 2006/08; për telefona fiks janë shpenzuar 24,839 Euro më shumë, ndërsa për telefonat me parapagim është shpenzuar më shumë për 17,120 Euro, marrë së bashku shuma e mbi shpenzuar arrin vlerën në 41,959 Euro.

Konkluzioni

Dështimi për të kontrolluar shpenzimet telefonike ka rezultuar me mbishpenzim të buxhetit të ZKM-së.

Rekomandimi nr. 3.

Rekomandojmë që menaxhmenti të ndërmerr masa për të kontrolluar shpenzimet telefonike, duke aplikuar rregullat e UA 2006/08.

Komentet e Menaxhmentit

Pajtohem me konkluzionin e zyrtarëve të auditimit lidhur me mbishpenzimet e telefonisë fikse dhe mobile. Ky tejkallim i shpenzimeve ka ndodhur për arsye të funksionalizimit dhe përmbushjes me sukses të detyrave të punës. Kjo është edhe si rezultat i asaj se me UA nr. 08/2006 nuk janë paraparë limitet e nevojshme për fusha të ndryshme me rëndësi të veçantë. Përdorimi i telefonisë fikse sipas këtij udhëzimi në shumë raste shkakton pengesë në realizimin dhe përmbushjen e detyrave të punës dhe mund të vë në rrezik përmbushjen e mandatit të zyrës. Megjithatë, ka pasur edhe tejkallime të paarsyeshme. Lidhur me shpenzimet dhe tejkallimet për çdo muaj janë bërë raporte me shkrim.

Tani më që është në fuqi UA nr. 04/2008, janë duke u marr masa që të respektohet në përpikëri ky UA ose në të kundërtën do të merren masa që çdo tejkallim i shpenzimeve do të arsyetohet ose do të ndëshkohen përmes ndalesës nga paga për aq sa janë tejkalluar shpenzimet.

Vlerësimi i ZAGJ – se

Entiteti është pajtuar me te gjeturën, andaj mbeten konstatimet e auditorit ne raport.

4. Procedurat e Prokurimit

Qëllimi i Ligjit mbi Prokurimin Publik (LPP) 2003/17 është që të siguroj që subjektet publike në Kosovë shfrytëzojnë fondet dhe resurset publike në mënyrën më efikase, transparente dhe ekonomike, duke marr në konsideratë qëllimin dhe synimin e prokurimit.

E gjetura

Gjatë auditimit ne kemi vërejtur një shkallë të përmirësimit në menaxhimin e procedurave të prokurimit. Megjithatë, ende ekziston një numër i të metave, shembuj të të cilave janë të paraqitura në vijim:

- Buxheti për blerje të pajisjeve gjatë vitit 2007 ishte 12,000 Euro, mirëpo shuma e shpenzimeve për këtë qëllim ishte 155,922 Euro, një diferencë prej 143,922 Euro. Ne kemi hasur në disa raste kur mallrat nuk janë pranuar sipas specifikacionit teknik.
- Furnizim me pajisje të Teknologjisë Informative (TI), 55,645 Euro;- ne kemi vërejtur se disa pajisje të blera ishin deponuar dhe nuk ishin shpërndarë. Gjatë vizitës sonë të datës 14.04.2008, ne kemi vërejtur se 7 muaj pas datës së blerjes së 2 video projektorëve, 6 skanerëve, 1 makine fotokopjuese, 6 faks makinave, 2 kompjuterëve dhe 3 fotoaparateve, këto pajisje ende nuk ishin futur në përdorim.
- Katër automjete të blera me një shumë totale prej 201,996 Euro; specifikacioni teknik nuk ishte përgatitur nga njësi përkatese profesionale (njësia e transportit) por nga Zyra e Prokurimit. Komisioni i Vlerësimit i përbërë nga Shefi i Kabinetit, Zyrta i Prokurimit dhe Koordinatori për Çështje Ekonomike, është dashur megjithatë të ketë edhe një profesionist teknik.

Konkluzioni

Çmimi ekzistues i pajisjeve ka tejkaluar çmimin e buxhetuar, duke krijuar një mbishpenzim shumë të lartë, që na bënë të konstatojmë se nuk ka pasur një kontroll adekuate në lidhje me prokurimet.

Blerja e pajisjeve të panevojshme ndikon negativisht në buxhetin e ZKM-së.

Komisioni vlerësues pa anëtar teknik do të thotë se vlerësimi i ofertave nuk do të përmbajë në vete opinionin teknik.

Rekomandimi nr.4.

4.1. Blerja e pajisjeve duhet të bazohet në nevojat e vërteta të stafit. Kur mallrat të

pranohen, ato duhet të kontrollohen për nga kualiteti dhe të krahasohen me specifikacionin teknik.

- 4.2. Ne rekomandojmë që Departamenti i TI-së, para se të bëjë blerjen e pajisjeve, të përgatisë një plan adekuat dhe të bëjë shpërndarjen e këtyre pajisjeve/mallrave sa më parë që është e mundur, pas kontrollimit të tyre.
- 4.3. Të gjitha specifikacionet teknike duhet të përgatiten nga njësi përkatese teknike dhe komisioni i vlerësimit duhet të përbëhet nga anëtarë që zotërojnë kualifikimet e kërkuara.

Komentet e Menaxhmentit

Dosja për furnizime me inventarë e faktuar nga auditimi nuk është shkelje e LPP-së, sepse në kontratat afatgjate nuk bëhen zotimet totale për të gjitha furnizimet e mundshme por bëhet zotim i arsyeshëm, në mënyrë që për shkak të vazhdimësisë së proceseve mos të bllokohen të gjitha mjetet monetare.

E faturuara si gjetje, e renditur nën dy emërtime ZKM ZP 068/2007 “ Furnizim me pajisje të TI” ju njoftojmë se Zyra e Prokurimit ka procedura me tenderin për pajisje të TI, ku sasinë, arsyeshmërinë e sasisë dhe specifikat teknike i ka marrë nga Zyra e Administratës, zyrë kjo e cila në kuadër të planit të punës së saj bënë kërkesa të cilat kanë qenë shumë të arsyeshme, sepse ajo ka planifikuar që ndërkohë do të kemi shtim të stafit apo ndonjë defekt të riparueshëm në kompjuterët ekzistues, andaj për atë qëllim kemi marr disa kompjuterë më shumë. Prandaj kjo zgjedhje e Zyrës së Administratës dhe koordinimi me Zyrën e Prokurimit është shumë e qëlluar sepse na sjellë më pak probleme rreth procedimit të kohëpaskohshëm të tenderimeve për artikujt e njejt. Pra, bazuar në shkresën e auditorëve ju njoftojmë se kjo kritikë nuk ka bazë ligjore pranë LPP-së.

Dosja, përkatesisht specifikat teknike për automjetet e blera sipas auditorëve nuk është bërë nga njësi e transportit, por është bërë në koordinim të plotë në mes të njësisë së transportit dhe Zyrës së prokurimit pranë Kryeministrisë. Preferencë e kabinetit ka qenë lloji i automjeteve (xhipa 4*4 për shkak të përcjelljes së delegacioneve dhe sigurisë gjatë lëvizjeve).

Vlerësimi i ZAGJ – se

Mbeten konstatimet e auditorit ne raport pasi qe nuk ka dëshmi te mjaftueshme prej ZKM–se për te ndikuar ne mendimin e auditorëve për te gjeturat ne procedurat e shpenzimeve.

Te gjitha te gjeturat gjate punës janë diskutuar edhe me zyrtaret e ZKM –se te cilët janë përgjegjës për procedurat e shpenzimeve.

Ne planifikimin e prokurimit duhet te paraqitet vlere e përafërt e shpenzimeve qe do te bëhen gjate vitit, e jo vetëm ato qe do te zotohen ne fillim.

Ne blerjet e pajisjeve te teknologjisë informative ne raportin e auditorit nuk është cekur se ka shkelje te ligjit te prokurimit siç është cekur ne koment nga ZKM –ja, por ne ketë

raport është paraqitur sasia e mjeteve qe gjinden ne depo dhe nuk kane hyre ne funksion edhe pas 7 muajve.

Për koordinimin ne mes te zyrës se transportit dhe Zyrës se Prokurimit nuk kemi gjetur kurfar dëshmish gjate punës ne teren, por edhe tani nuk kemi kurfar dëshmi qe e mbështesin ketë koment nga ZKM – ja

5. Shpenzimet e Udhëtimit

Shpenzimet e udhëtimit rregullohen me Udhëzimin Administrativ të MSHP nr.2004/07 për Udhëtimet Zyrtare. Sipas këtij udhëzimi, udhëtimi zyrtarë paraqet lëvizjet të cilat kanë destinacion ose qëllim i cili i shërben përmbushjes së detyrave zyrtare në të mirë të Qeverisë së Kosovës dhe Shërbimit Publik të Kosovës. Pjesa tjetër e këtij udhëzimi përshkruan procedurat në realizimin e këtyre udhëtimeve zyrtare.

E gjetura

Shpenzimet për udhëtime jashtë vendit, sipas pasqyrave financiare të ZKM-së janë 294,883 Euro. Gjatë auditimit ne kemi vërejtur se 40,231 Euro të regjistruara me kodin “Shpenzime Udhëtimi brenda Vendit” të cilat ishin për shpenzime udhëtimi jashtë vendit. Gjatë testimit të të lartpërmendurave, ne vërejtëm me sa vijon:

- Lënda, 123866, për 14,822 Euro nuk përmbante urdhëresa udhëtimi siç kërkohet me UA për udhëtime zyrtare jashtë vendit. Për më tepër, ne kemi vërejtur se shpenzimet në shumën 6,669 Euro ishin bërë për individ që nuk ishin punonjës të ZKM-së.
- Faturat ishin proceduar edhe pse nuk kishte bileta udhëtimi për lëndën 123866, ku shpenzimet nuk mbështeteshin me bileta udhëtimi për shumën 1,378 Euro.

Konkluzioni

ZKM kishte paguar për udhëtime jashtë vendit duke injoruar kështu kërkesat e UA 2004/07. Për sa i takon shpenzimeve për individ që nuk ishin të punësuar në ZKM, mund të konstatojmë se këtu nuk ka funksionuar kontrolli i brendshëm.

Rekomandimi nr. 5.

Ne rekomandojmë që menaxhmenti të vendos kontrolle për shpenzimet e udhëtimit jashtë vendit, që të mos lejoj shpenzime pa u plotësuar të gjitha kërkesat sipas rregulloreve dhe udhëzimeve administrative përkatëse. Në fund, ZKM nuk duhet të paguaj për individ të cilët nuk punojnë në ZKM, pa një aprovim paraprak qeveritar.

Komentet e Menaxhmentit

Shpenzimet e udhëtimit brenda vendit nuk kompensohen në bazë të Udhëzimit Administrativ nr 2004/7, prandaj vlera prej 40.231,00 , në këtë kategori janë shpenzime

jashtë vendit, mirëpo evidence është bërë në bazë të kodeve ekonomike të atëhershme të cilat kanë pësuar ndryshime në ndërkohë.

Për të gjitha shpenzimet e udhëtimit ekzistojnë kërkesat për udhëtime zyrtare për personat të cilët janë në marrëdhënie pune në ZKM. Mirëpo ka raste të shpenzimeve të udhëtimit – biletave për persona të cilët nuk janë në marrëdhënie pune në ZKM. Për faturat e paguara për këta persona ekzistojnë shpjegime plotësuese nga stafi menaxherial, dhe është i vërtetuar dokumentacioni për pagesën e tyre.

Vlerësimi i ZAGJ – se

Mbeten konstatimet e auditorit ne raport pasi qe nuk ka dëshmi te mjaftueshme prej ZKM –se për te ndikuar ne mendimin e auditorëve për te gjeturat ne shpenzimet e udhëtimit jashtë vendit.

6. Menaxhimi i Pasurisë

Menaxhimi dhe regjistrimi i pasurisë publike rregullohet me Instruksioni Administrativ i MEF-it nr.2005/11 “Menaxhimi dhe regjistrimi i pasurive qeveritare” ndërsa sipas Nenit 10 – çdo Organizatë Buxhetore është e obliguar që në fund të çdo viti fiskal të kryej një inventarizim fizik për pasuritë e saj.

Të gjitha ndryshimet në numër ose në vlerë të pasurisë, të identifikuar gjatë inventarizimit duhet të reflektohen në të dy regjistrat, ai i kontabilitetit dhe atë të pasurisë.

Nëse stafi lëshon institucionin, ai/ajo duhet të kthehet të gjithë pasurinë e ZKM-së që ka në posedim.

E gjetura

Gjatë auditimit tonë bërë pasurisë së ZKM-së, ne kemi audituar procedurat e menaxhimit të pasurisë, për sa i takon pranimit, regjistrimit, mbrojtjes, riparimit dhe shlyerjes së pasurisë.

- Ne kemi vërejtur që regjistrimi i pasurisë në fund të vitit 2007 ishte i pakompletuar (automjetet ishin lënë jashtë) dhe se nuk kishte procedura për zhvlerësimin e pasurisë.
- Nuk ishte kryer harmonizim me Librin Kryesor të Thesarit (LKTH). LKTH tregon vetëm 4 automjete me një vlerë të përgjithshme prej 202,046 Euro, por ZKM ka 51 automjete dhe pasuri tjetër me një vlerë prej mbi 1000 Euro.
- Një numër i ish të punësuarve të ZKM-së, nuk kishin kthyer pajisjet; dy llaptop nuk ishin kthyer, llaptop Toshiba numër serik 94058755 dhe një Dell. Gjithashtu zyrtarët e mëparshëm të sigurimit, nuk kanë kthyer këmishat anti-plumb, me vlerë 5,712 Euro.

Konkluzioni

Regjistri i Pasurisë është jo i plotë dhe jo i përditësuar, kështu që është e pamundur që të sigurohet një vlerë e saktë për pasurinë e ZKM-së. Gjithashtu, ekziston mungesë kontrolli mbi menaxhimin e pasurisë, që si rezultat paraqitet se stafi që largohet nga ZKM, nuk i kthen pajisjet që janë në pronësi të ZKM-së.

Rekomandimi nr. 6.

Menaxhmenti duhet të sigurohet që regjistri i pasurisë është i përditësuar dhe rregullisht i mirëmbajtur. I gjithë stafi duhet të udhëzohet që të kthejnë të gjitha pajisjet me të cilat janë ngarkuar, atëherë kur ata lëshojnë organizatën.

Komentet e Menaxhmentit

Pajtohem me rekomandimin e zyrtarëve të auditimit lidhur me regjistrin e pasurisë. Është e vërtet se regjistri i pasurisë ka qenë ende i pa përfunduar, për shkakun se zyrtarja e pasurisë nuk ka arritur që të përfundojë futjen e të gjitha të dhënave në sistemin e bazës së të dhënave për regjistrimin e pasurisë. Programi është në zhvillim e sipër dhe se jemi duke u përpjekur që këto të dhëna të kompletohen sa më parë që të jetë e mundur.

Qëndron fakti se dy llaptop nuk janë kthyer edhe përkundër njoftimit me shkrim për kthimin e pasurisë së ZKM-së (ekzistojnë shkresat). Jemi duke marrë masa për kontaktimin e atyre personave për kthimin e mjeteve që janë pasuri e ZKM-së ose në të kundërtën do të hapen procedura tjera ligjore për kthimin e pasurisë.

Vlerësimi i ZAGJ – se

Entiteti është pajtuar me te gjeturën, andaj mbeten konstatimet e auditorit ne raport.

7. Menaxhimi Automjeteve

Zyra për menaxhimin e automjeteve është përgjegjëse për 51 automjete dhe nga ajo kërkohet të veproj në bazë të UA të MSHP nr. 2006/07 “Për përdorimin e automjeteve të Qeverisë së Kosovës” i cili përcakton kush ka të drejtë të shfrytëzoj automjetet. Neni 6.3 thekson që secili përdorues kërkohet të plotësoj fletën e udhëtimit, të shënoj kilometrat para nisjes dhe pas përfundimit të udhëtimit, destinimin, qëllimin, emrat e pasagjerëve dhe nënshkrimin e personit që përdorë automjetin.

Ekziston një normativë për shpenzime të karburantit për secilin automjet. Tenderi për servisim dhe mirëmbajtje të automjeteve ishte ndarë në 7 lote, sipas llojit të automjetit, ku secila kompani ka ofruar një listë me çmime për pjesët e automjeteve.

E gjetura

Gjatë auditimit të shpenzimeve për karburante, ne kemi krahasuar kilometrat e kaluara me shpenzimet për secilin automjet. Gjatë testimit të shpenzimeve për servisim dhe mirëmbajtje, ne kemi testuar procedurat që kanë të bëjnë me servisimin e automjeteve dhe kemi krahasuar çmimet e faturuara me specifikacionin teknik.

- Ne kemi llogaritur që shpenzimet për karburante, bazuar në kilometrat e kaluara (sipas normativit për shpenzime të karburantit), do duhej të ishin 110,161 Euro, megjithatë PF tregojnë 145,104 Euro. Kjo diferencë prej 34,943 Euro paraqiten për shkak se automjetet janë përdorur përderisa evidencë nuk është mbajtur.
- Nuk janë mbajtur shënime për automjetet e shfrytëzuara nga politikanët, ndërsa për stafin administrativ shënime janë mbajtur vetëm për sa i takon destinacionit, por jo për kilometrat e kaluara, qëllimin e udhëtimit si dhe për individët që kanë udhëtuar.
- Për kontrata servisimi dhe mirëmbajtje, ne kemi vërejtur diferenca në mes të kontratave dhe faturave. Mercedes Benz S (000 – KS – 003) është servisuar 5 herë gjatë vitit 2007 me një çmim prej 10,353 Euro. Fatura me numër rendor 1046 në vlerë prej 1,217 Euro dhe fatura me nr. rend. 845 në vlerë prej 7,568 Euro, artikuj të caktuar që janë faturuar, nuk ishin përfshirë në kontratë. Me faturën nr. 1558, 4 goma janë paguar 5,720 Euro, ndërsa në kontratë çmimi për një gomë është 432 ($4 \cdot 432 = 1,728$ Euro), diferenca është 3,992 Euro.

Konkluzioni

Mungesa e monitorimit dhe kontrollës në lidhje me shfrytëzimin e automjeteve dhe shpenzimeve për to, siç kërkohet me UA 2006/07, ka rezultuar që ZKM të mbi shpenzoj buxhetin për transport.

Rekomandimi nr. 7.

Menaxhmenti duhet të vendos kontroll më të mire për të monitoruar përdorimin e automjeteve dhe shpenzimet për to. Faturat duhet të kontrollohen dhe të verifikohen me specifikacionin teknik, për të siguruar që vetëm artikujt e kërkuar (e saktë) dhe çmimet e kontraktuara blihen dhe paguhen.

Komentet e Menaxhmentit dhe Vlerësimi i ZAGJ-së

Qëndron e gjetura se nuk është bërë një analizë e hollësishme lidhur me shpenzimet e karburanteve për 100 km, edhe pse kemi një pasqyrë të saktë lidhur me numrin e km dhe sasinë e karburanteve të shpenzuara për secilin automjet për çdo muaj dhe lidhur me këto ekzistojnë raporte mujore me shkrim.

Vlerësimi i ZAGJ – se

Entiteti është pajtuar me te gjeturën, andaj mbeten konstatimet e auditorit ne raport.

8. Menaxhimi i Parasë së Imtë

Rregulli Financiar dhe Udhëzimi i Thesarit – 02, Shpenzimi i Parasë Publike, Neni 9.3 vendos rregullat për përdorimin e parasë së imtë. Paraja e imtë nuk duhet të përdoret për shpenzime që mund të paguhen përmes procesit të shpenzimeve normale dhe **nuk duhet të përdoret për** – shërbime komunale; mallra dhe shërbime me vlerë mbi 100 Euro; pagesa apo beneficione për personelin; shpenzime udhëtimi apo për konferenca, si dhe si pagesa avansi për stafin për udhëtime.

E gjetura

Ne kemi vërejtur shembujt vijues të cilët nuk janë të lejueshëm sipas Rregullit Financiar dhe Udhëzimit të Thesarit – 02, Shpenzimi i Parasë Publike, Neni 9.3).

- Ndarje te faturave kur vlera totale tejkalonte 100 Euro;
- Tejkallim nga ana e pagesave të pragut prej 100 Euro;
- Pagesa për shpenzime komunale;
- Pagesa për shpenzime të karburanteve;
- Pagesa për kuponë pa datë;
- Pagesa për shpenzime te udhëtimin,
- Pagesa për shpenzime te telefonit

Konkluzion

ZKM nuk ka një kontrolle adekuate të brendshme për menaxhimin e parasë së imtë, duke rritur kështu rrezikun e keqpërdorimit. Ajo e ka thyer kufirin e epërm për shpenzim të parasë së imtë dhe ka përdorur atë për pagimin e shpenzimeve të ndryshme të cilat nuk janë të lejueshme.

Rekomandimi nr. 8.

ZKM rekomandohet të zbatohet në tërësi Rregullin Financiar dhe Udhëzimin e Thesarit – 02, në lidhje me nevojat e saj dhe për përdorimin e parasë së imtë.

Komentet e Menaxhmentit

Të gjeturat e auditorit janë të sakta siç është cekur në raport, mirëpo bazuar në specifikat e rasteve konkrete në praktikë të cilat domosdo duhet të realizohen, pagesat e bëra kanë pasur specifikat, për çka kemi pasur kontakte të rregullta me Thesarin.

Pagesa e shpenzimeve të konkursit në mediat e komuniteteve të cilat nuk kanë pranuar në llogari pagesa, kanë qenë mbi limitin e kërkuar. Pagesa e shpenzimeve për manifestime, regjistrimi i disa automjeteve me urgjencë për shkaqe të ndryshme, si dhe shpenzime të paparapara nuk kanë pasur mundësi të realizohen përmes llogarisë bankare.

Vlerësimi i ZAGJ – se

Entiteti është pajtuar me te gjeturën, andaj mbeten konstatimet e auditorit ne raport.

ANEKSI

PASQYRAT FINANCIARE TE ZKM –SE PËR VITIN 2007



**PROVISIONAL INSTITUTIONS OF SELF-GOVERNMENT
INSTITUCIONET E PËRKOHSHME TË VETËQEVERISJES
PRIVREMENE INSTITUCJE SAMOUPRAVLANJA**

**OFFICE OF THE PRIME MINISTER
ZYRA E KRYEMINISTRIT
URED PREMIJERA**

RAPORTI VJETOR FINANCIAR

Për vitin e përfunduar 31 dhjetor 2007

Prishtinë; Janar 2008

II

Neni 8. DEKLARATË PËR PREZENTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

Për: **Lulzim Ismajli, Drejtor i Thesarit**
Nga: **Fitim Krasniqi Sekretar i Përhershëm**

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

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

Të gjitha huat 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 korigjim ose shpalosje në pasqyrat financiare apo në shënimet e tyre.

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 2007 të **Zyrës së Kryeministrit.**

Nënshkruar: _____

Zahir Bajrami Drejtor i ZBF-së

Datë: 29.01.2008

Nënshkruar: _____

Fitim Krasniqi Sekretar i Përhershëm

Datë: 29.01.2008

Përmbledhja

1. Raporti i buxheti
 - 1.1 Raporti i Buxhetit
 - 1.2 Raporti i buxhetit duke përfshire edhe grantet donatore
 - 1.3 Raporti i Ekzekutimit të buxhetit
 - 1.4 Raporti i pagesave sipas programeve
 - 1.5 Raporti sipas kodeve ekonomike
2. Pasqyra e pranimiit dhe Pagesave në para të gatshme
3. Raporti i Ekzekutimit të Buxhetit
4. Shpalosja e shenimeve
 - 4.1 Ndarjet e fondit të Përgjithshëm,
 - 4.2 Grantet e përcaktuara të donatorve
 - 4.3 Pagat dhe Meditjet
 - 4.4 Mallrat dhe Sherbimet
 - 4.5 Suvencionet dhe transefret
 - 4.6 Paisjet
 - 4.7 Harmonizimi i ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit
 - 4.8 Grantet dhe Ndihamat
 - 4.9 Pasqyra e faturave _obligimeve
 - Huat dhe Avanset
 - Asetet Jo-financiare

Raporti i Buxhetit

Buxheti i Zyrës së Kryeministrit për vitin 2007, në bazë të rishikimit ka qenë më i madh për 11.53%, kurse ai përfundimtar për 12.12%, ndryshimi është si rezultat i pranimeve që janë bërë nga Fondi Rezervë i Ministrit të Financave në bazë të Vendimeve të Qeverisë. (Shife tabelen e Raportit të Buxhetit Tabela 1)

Buxheti duke përfshirë edhe grantet donatore, në bazë të rishikimit është për 14.06% më i madh se gjendja fillestare, kurse në bazë të raportit përfundimtar(SIMFK) është më i madh për 21.04%.Ndryshimi i rritjes është 6.11%,

Grantet e mbrendshme shenojnë një rritje nga 70.000.00 në 274.034.46 euro. Kjo ka të bëjë vetëm me projektin e ndertimit të shtëpive për Invalidët e luftës në bazë të vendimit të Qeverisë.(Shifë tabelen e Raportit të Buxhetit me Grantet Donatore) Tabela 2

Ekzekutimi i Buxhetit në bazë të krahasimit më rishikim është 0.22% më i madh, kurse në bazë të raportit përfundimtar 82.80% ose 17.20% më i ultë.

Granti i përgjithshëm është shfrytëzuar për 85.35% kurse Grantet e Donatorve 50.75% (shife tabelen Raporti i Ekzekutimit të Buxhetit) Tabela 3

Në kuadër të zyrës së Kryeministrit prej fillimit të vitit kanë funksionuar pesë programe kurse nga tetori i vitit 2007 edhe programi 810 i Zyrës për Qeshtje jorezidente i cili me vendim të Qeverisë është bartur nga Ministëria e Kulturës, dmth në ZKM kanë funksionuar këto kode:

ZKM10600,

Kabineti10700,

Arkivi i Kosoves12500,

Agjencioni per Integritim Europiane15200,

Agjencioni per Barazi Gjinore15300 dhe

Zyra per Qeshtje jorezidente 81000(shife tabelen sipas programeve)Tabela 4

Shpenzimet sipas kodeve ekonomike janë evidentuara për secilin program dhe janë në harmoni me raportin e tërsishëm të shpenzimit të Buxhetit.(Shife tabelen sipas kodeve ekonomike) Tabela 5

Pranimet në vitin 2007 janë më të mëdha se në vitin 2006 për 11%. Pjesmarrja e grantit të përgjithshëm në vitin 2007 në pranimet e gjithmbarshme është 95% kurse 5% e donatorve (shifet tabelen e pranimet dhe pagesave në para të gatshme) Tabela 6

Pagesat e gjithmbarshme të vitit 2007 janë 3.434.648.12 dhe janë më të vogla se të vitit 2006 për 11%

Ndarjet e Fondit të Përgjithshëm në vitin 2007 janë 3.894.328.96 kurse në vitin 2006 kanë qenë 4.030.972.00, kurse ndarjet e granteve janë: në vitin 2007 305.778.75 kurse në vitin 2006 793.076.26 euro. Totali i ndarjeve për vitin 2007 4.148.107.71 euro kurse në vitin 2006 kanë qenë 4.824.048.26 euro. (Shife tabelen Ndarjet e fondit të përgjithshëm) Tabela 7 dhe 8

Pagat dhe mëditjet kanë qenë 796.196.95 të cilat janë financuar në tersi nga FFK për vitin 2007, kurse pagat e vitit 2006 janë 594.384.12 dhe një pjesë prej 22.522.53 është financuar nga grantet e donatorve (shih tabelën e pagat dhe mëditjet) Tabelën 9

Mallrat dhe shërbimet në vitin 2007 janë 1.974.407.11 dhe atë pjesë nga donatorët është 22.422.67 dhe në vitin 2006 janë 2.453.659.34 me pjesëmarrjen e donatorve prej 316.917.71 euro kurse pjesë tjetër në tersi BKK (shife tabelen mallrat dhe shërbimet) Tabela 10

Subvencionet dhe transferet për vitin 2007 janë 391.056.26 euro, me pjesën e donatorve prej 132.729.26 € dhe në vitin 2006 janë 419.326.12 me pjesën e donatorve prej 70.000.00 euro. (Shife tabelen Subvencionet dhe transferet) Tabela 11

Vlera e paisjeve në vitin 2007 nga BKK është 201.996.00 kurse në vitin 2006 është 223.488.09 euro. Tabela 12

Ne tabelën e Harmonizimit shifet se Ndarjet fillestare jane 3.427.076.96, ndarjet me rishikim 395.260.20 dhe ndarjet sipas Vendimeve jane 325.770.55 euro, gjithsejt ndarjet finale te buxhetit jane 4.148.107.71 euro.

Tabela 13

Granetet ne vitin 2007 jane 305.778.75 dhe ne vitin 2006 jane 793.076.26. ne vitin 2007 ka filluar derdhja e mjeteve nga RTK per financimin e Mediave te Komuniteteve ne Kosove ne baze te Ligjit Tabela 14

Vlera e obligimeve te cilat barten nga viti 2007 ne 2008 jane 125.719.15

Tabela 15

Huat dhe Avanset e pa arsyetuara per vitin 2007 jane 4.474.32 euro dhe tri avanse te pa arsyetuara. Shife Tabelen 16

Zyra e Kryemistrit ka edhe avanse te pa arsyetuara nga vitetet e kaluara pet te cilat eshte inicuar procedur Gjygjësore dhe eshte ne vazhdim e siper ne vler pre 25.281.89. Shife Tabelen nr 17

Asetet jo financiare kapin vleren prej 1.606.202.71 euro ne vitin 2007. Kjo evidencë eshte sipas vleres tanishme qka do te thote eshte llogaritur amortizimi i mjeteve themelore dhe inventarit ne perodrim. Kurse ne vitin 2006 eshte 1.290.851.56 euro. Shife tabelen 18

Malli ne depo ne fund vitit 2007 eshte 64.930.35 euro. Kjo vlerë eshte konstatuar me komision te regjistrimit ne sasi dhe ne vlerë.

Te hyrat vetanake te cilat jane faturuar dhe arketuar gjate vitit 2007 jane 28.188.03 euro. Keto te hyra jane nga shitja e Gazetes 22.314.96 dhe te hyrat nga Shpenzimet e telefonave te cilat ju faturohet Organizatave nderkometare te cilat jane te vendosura ne Zyret e ZKM-se

III

Neni 9. Raporti i Buxhetit

Tabela 1

Raporti i Buxhetit

	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	3,427,076.96	3,822,337.16	3,842,328.96	111.53	112.12	100.52
Rrogat dhe Pagat	827,534.28	827,794.48	827,794.48	100.03	100.03	100.00
Mallrat dhe Shërbimet	2,043,336.39	2,359,090.39	2,359,090.39	115.45	115.45	100.00
Shpenzimet Komunale	70,700.00	70,700.00	70,991.80	100.00	100.41	100.41
Subvencionet dhe transferet	285,506.29	326,656.29	346,356.29	114.41	121.31	106.03
Investimet Kapitale	200,000.00	238,096.00	238,096.00	119.05	119.05	100.00

Raporti i Buxhetit duke përfshirë edhe grantet donatore

Tabela 2

	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	3,427,076.96	3,909,091.13	4,148,107.71	114.06	121.04	106.11
Granti i Përgjithshëm	3,427,076.96	3,822,337.16	3,842,328.96	111.53	112.12	100.52
Të hyrat vetanake 2007						
Të hyrat vetanake të bartura nga viti 2006						
Grantet e Brendshme		70,000.00	274,034.06	-	-	391.48
Grantet e Jashtme		16,753.97	31,744.69	-	-	189.48

Raporti i Ekzekutimit të Buxhetit

Tabela 3

Përshkrimi	shen.	Buxheti fillestar Rreg.2006/61	Buxheti Përfundimtar SIMFK	Pagesat	Progresi në, %	Progresi në, %
a		b	c	d	e=d/b	f=d/c
Gjithsej Pagesat	1+2+3	3,427,076.96	4,148,107.71	3,434,648.12	100.22	82.80
Pagesat nga Granti i Përgjithshëm	1	3,427,076.96	3,842,328.96	3,279,476.19	95.69	85.35
Rrogat dhe Pagat		827,534.28	827,794.48	796,196.95	96.21	96.18
Mallrat dhe Shërbimet		2,043,336.39	2,359,090.39	1,951,964.44	95.53	82.74
Shpenzimet Komunale		70,700.00	70,991.80	70,991.80	100.41	100.00
Subvencionet dhe transferet		285,506.29	346,356.29	258,327.00	90.48	74.58
Investimet Kapitale		200,000.00	238,096.00	201,996.00	101.00	84.84
Pagesat nga grantet e përcaktuara te donatoreve 2007	2		305,778.75	155,171.93		50.75
Rrogat dhe Pagat		0				
Mallrat dhe Shërbimet		0	31,744.69	22,442.67		70.70
Shpenzimet Komunale		0				
Subvencionet dhe transferet		0	274,034.06	132,729.26		48.44
Investimet Kapitale		0				
Pagesat nga të hyrat vetanake të 2007	3					
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Shërbimet						
Shpenzimet Komunale						
Subvencionet dhe transferet						
Investimet Kapitale						

Raporti I pagesave sipas programeve

Tabela 4

Përshkrimi	shen.	Stafi Civil 106	Stafi Politik 107	Arkivi 125	AIE 152	ABGJ 153	Jo-Resizente 810	Gjithsej Pagesat
a		b	c	d	e	f	g	f=b+c+d+e+...
Gjithsej Pagesat	1+2+3	1,862,265.75	955,849.24	339,064.46	151,585.64	116,004.22	9,878.81	3,434,648.12
Pagesat nga Granti i Përgjithshëm								
Pagesat nga Granti i Përgjithshëm	1	1,715,875.19	955,849.24	337,471.89	151,585.64	108,815.42	9,878.81	3,279,476.19
Rrogat dhe Pagat		296,871.67	192,495.91	217,849.58	50,573.56	32,027.42	6,378.81	796,196.95
Mallrat dhe Shërbimet		987,908.17	719,487.03	76,549.56	91,586.14	76,433.54	-	1,951,964.44
Shpenzimet Komunale		19,949.35	19,866.30	29,395.75	1,425.94	354.46	-	70,991.80
Subvencionet dhe transferet		209,150.00	24,000.00	13,677.00	8,000.00	-	3,500.00	258,327.00
Investimet Kapitale		201,996.00	-	-	-	-	-	201,996.00
Pagesat nga grantet e percaktuara te donatoreve 2007								
Pagesat nga grantet e percaktuara te donatoreve 2007	2	146,390.56		1,592.57		7,188.80		155,171.93
Rrogat dhe Pagat								
Mallrat dhe Shërbimet		13,661.30		1,592.57		7,188.80		22,442.67
Shpenzimet Komunale								
Subvencionet dhe transferet		132,729.26						132,729.26
Investimet Kapitale								
Pagesat nga të hyrat vetanake 2007								
Pagesat nga të hyrat vetanake 2007	3							
Rrogat dhe Pagat								
Mallrat dhe Shërbimet								
Shpenzimet Komunale								
Subvencionet dhe transferet								
Investimet Kapitale								

Shpenzimet e Zyrës së Kryeministrit sipas kodeve ekonomike prej 01.01.2007 deri me 31.12.2007

Tabela 5

Nr.	Pershkrimi	Kodi Ek.	10600	10700	12500	15200	15300	8100	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Paga	11110	258,736.67	156,489.60	191,489.44	43,721.86	27,618.22	5,566.06	683,621.85
2	Kontributi I puntorve	11130	14,136.69	9,166.54	10,373.79	2,408.24	1,525.12	303.75	37,914.13
3	Kontributi I pundhensit	11140	14,136.75	9,166.54	10,373.81	2,408.25	1,525.12	303.75	37,914.22
4	tatimi ne pag	11120	9,861.56	17,460.43	5,612.54	2,035.21	1,358.96	205.25	36,533.95
5	paga jasht orarit	11200	-	212.80	-	-	-	-	212.80
6	Shpenzime te Udhtimit Jasht vendit	13140	128,627.58	114,494.70	5,879.91	36,801.57	9,079.60	-	294,883.36
7	Shpenzime te Udhtimit Mbrenda vendit	13130	24,503.03	6,599.32	3,122.00	4,025.40	1,981.60	-	40,231.35
8	Rryma	13210	735.70	777.04	12,213.55	437.90	327.56	-	14,491.75
9	Uji	13220	600.80	-	4,015.33	-	-	-	4,616.13
10	Mbeturinat	13230	50.58	-	3,947.72	-	-	-	3,998.30
11	ngrohje qendrore	13240	-	-	3,664.76	-	-	-	3,664.76
12	Telefoni me fatura	13250	18,562.27	19,089.26	5,554.39	988.04	26.90	-	44,220.86
13	Internet	13310	9,030.00	1,293.43	490.00	-	-	-	10,813.43
14	Shpenziem tjera telefonike	13320	104,766.65	25,193.46	3,486.20	3,239.07	20,211.94	-	156,897.32
15	Shpenziem Postare	13330	1,460.83	3,819.73	49.68	47.90	-	-	5,378.14
16	Sherbime te arsimit trajnimit	13410	46,952.50	42,777.43	-	897.70	105.00	-	90,732.63
17	sherbime te avokatures	13420	-	-	-	-	-	-	-
18	sherbime te ndryshme shendetsore	13430	985.00	3,345.60	-	80.00	-	-	4,410.60
19	sherbime te ndryshme Intelektuale	13440	105.00	41,292.38	-	4,649.90	5,190.00	-	51,237.28
20	Sherbime kontraktuse tjera	13460	5,864.65	-	9,133.00	-	640.00	-	15,637.65
21	Sherbime teknike	13470	412.01	-	579.00	-	-	-	991.01
22	Mobilje	13501	37,300.51	5,119.35	1,442.49	2,415.00	-	-	46,277.35
23	Telefona	13502	849.00	2,249.00	-	1,147.00	287.50	-	4,532.50
24	Kompjuter	13503	-	-	-	658.00	-	-	658.00
25	Harduar per TI	13504	7,863.00	1,479.97	-	1,272.97	-	-	10,615.94
26	Makina fotokopjuse	13505	-	-	-	-	-	-	-
27	Paisje te sherbimit policor	13507	-	-	-	-	-	-	-
28	Paisje tjera	13509	17,111.70	10,474.17	1,419.00	1,012.50	3,385.00	-	33,402.37
29	Mobilje 1000-5000 Euro	13551	28,383.84	76,554.78	-	-	-	-	104,938.62
30	Telefona	13552	480.00	432.00	-	-	-	-	912.00
31	Kompjuter	13553	-	55,645.00	-	13,794.05	-	-	69,439.05
32	Harduar per TI	13554	9,775.00	-	-	900.00	-	-	10,675.00
33	Makina fotokopjuse	13555	-	-	-	-	-	-	-
34	Paisje te sherbimit policor	13557	-	-	-	-	-	-	-
35	Paisje tjera	13559	37,953.61	36,222.80	-	-	-	-	74,176.41
36	Furnizim per zyre	13610	42,746.41	26,643.55	19,820.09	5,572.32	3,767.66	-	98,550.03
37	furnizim me ushqim	13620	3,190.75	-	9,194.60	-	-	-	12,385.35
38	furnizim pastrimi	13640	-	1,129.22	2,014.41	-	-	-	3,143.63
39	furnizim me veshmbathje	13650	3,533.40	3,146.00	512.77	-	-	-	7,192.17
40	Akomodim	13660	12,355.24	6,853.05	1,316.94	265.65	1,610.00	-	22,400.88
41	Tiketa Siguruse	13680	-	-	-	125.00	-	-	125.00

RAPORTI FINAL I AUDITIMIT PER PASQYRAT FINANCIARE TE ZYRES SE KRYEMINISTRIT PER VITIN 2007

42	shpenzimet e varrimit	13685	-	-	25.00	-	-	-	25.00
43	Vaj	13710	-	-	-	-	-	-	-
44	Naft per ngrohje qendrore	13720	-	-	-	-	-	-	-
45	Vaj per ngrohje	13730	-	-	-	-	-	-	-
46	Mazut	13740	-	-	10.00	-	-	-	10.00
47	Qymyr	13750	-	-	-	-	-	-	-
48	Dru	13760	-	-	-	-	-	-	-
49	Derivate per gjenerator	13770	-	-	-	-	-	-	-
50	Karburant per vetura	13780	113,441.28	29,753.92	1,823.42	85.00	-	-	145,103.62
51	Avans per para te gatshme -Pettycash	13810	-	-	-	-	-	-	-
52	Avans per Udhtime zyrtare	13820	(4,100.00)	8,574.32	-	2,915.85	-	-	7,390.17
53	Avans per Investime	13830	-	-	-	-	-	-	-
54	Regjistrimi dhe sigurimi I automjeteve	13950	5,319.61	-	-	-	-	-	5,319.61
55	Regjistrimi dhe sigurimi I automjeteve	13951	3,486.87	4,378.63	152.81	-	-	-	8,018.31
56	Sigurimi i ndertesave	13952	-	-	-	-	-	-	2,084.18
57	Mirmajtja dhe sig I automjeteve	14010	64,017.97	31,017.79	-	-	-	-	95,035.76
58	Mirmajtja e ndertesava	14020	8,969.96	-	9,831.00	-	2084.18	-	18,800.96
59	Mirmajtja e infrastruktures rrugore	14030	-	-	-	-	-	-	-
60	Mirmajtja e teknologjis informative	14040	10,704.12	-	-	-	-	-	10,704.12
61	Mirmajtja dhe e mobiljeve dhe paisjeve	14050	-	-	-	-	-	-	-
62	Qirja per ndertesat	14110	290.00	1,584.00	-	-	-	-	1,874.00
63	Qirja per paisje	14130	480.00	350.00	-	-	-	-	830.00
64	Perdorime tjera te hapsires	14150	13,373.00	3,034.00	290.00	-	-	-	16,697.00
65	Reklamat dhe konkurse	14210	15,211.69	1,249.00	100.00	4,334.92	3,632.50	-	24,528.11
66	Botime dhe publikime	14220	182,653.53	107,488.93	2,540.00	1,130.12	20,809.91	-	314,622.49
67	Dreka Zyrtare	14310	49,810.43	67,291.50	3,317.24	6,216.22	3,648.65	-	130,284.04
68	Subvencione per entitet Publike	21110	3,650.00	18,500.00	8,677.00	8,000.00	-	-	38,827.00
69	Subvencione per entitet Publike-Kulturore	21120	-	4,500.00	3,000.00	-	-	3,500.00	11,000.00
70	Subvencione per entitet jopublike	21200	500.00	1,000.00	1,000.00	-	-	-	2,500.00
71	transfer pe qeveri tjera	22100	5,000.00	-	-	-	-	-	5,000.00
72	Subvencin Perfitues Individual	22200	-	-	1,000.00	-	-	-	1,000.00
73	Ndertesat	31110	-	-	-	-	-	-	-
74	Paisje per TI mbi 5000 Euro	31600	-	-	-	-	-	-	-
75	Automjete	31700	201,996.00	-	-	-	-	-	201,996.00
76	Makineria	31800	-	-	-	-	-	-	-
77	kapital tjetër	31900	-	-	-	-	-	-	-
78	Shpenzime te FPPGJ	22280	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
79	Totalet Buxheti I Konsoliduar I Kosoves		1,715,875.19	955,849.24	337,471.89	151,585.64	108,815.42	9,878.81	3,279,476.19
80	31/106	21120	132,729.26	-	-	-	-	-	132,729.26
81	65/107	13130	0	1,114.40	-	-	-	-	1,114.40
82	65/107	13140	0	7,685.60	-	-	-	-	7,685.60
83	68/106	13130	160.00	-	-	-	-	-	160.00
84	68/106	13410	4,701.30	-	-	-	-	-	4,701.30
85	69/125	13130	0	-	745.85	-	-	-	745.85

86	69/125	13140	0	-	846.72	-	-	-	846.72
87	79/153	13460	0	-	-	-	7,080.00	-	7,080.00
88	79/153	14310	0	-	-	-	108.80	-	108.80
	Totalet Donacione per ZKM		137,590.56	8,800.00	1,592.57		7,188.80		155,171.93
	Totali BKK+Donacionet								3,434,648.12

IV

Tabela 6

Neni 10. Pasqyra e pranimit dhe Pagesave në para të gatshme

**Pasqyra e Pranimeve dhe pagesave të Parave të Gatshme për Zyren e Kryeministrit
Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2007**

	Shen.	2007			2006		
		Llogaria e vetme e Thesarit		Pagesat nga palet e treta të Jashtme € '000	Llogaria e vetme e Thesarit		Pagesat nga palet e treta të Jashtme € '000
		BKK € '000	THV € '000		BKK € '000	THV € '000	
Pranimet							
Ndarjet nga Fondi I Përgjithshëm	2	3,279,476.19			3,421,382.43		
Ndarjet nga Fondi me qëllimet e Dedikuara	3	155,171.93			409,440.24		
Grantet e përcaktuara të donatorëve	4						
Pranimet tjera							
Totali i Pranimeve		3,434,648.12	-	-	3,830,822.67		
Pagesat							
Operacionet							
Pagat dhe Mëditjet	5	796,196.95			594,384.12		
Mallrat dhe Shërbimet	6	1,974,407.11			2,453,659.34		
Shërbimet Publike	7	70,991.80			139,965.00		
		2,841,595.86	-	-	3,188,008.46		
Transferet							
Transferet dhe Subvencionet	8	391,056.26			419,326.12		
Shpenzimet Kapitale	9	201,996.00			223,488.09		
Prona, Ndërtesa dhe Pajisjet							
Pagesat tjera	10						
Totali i Pagesave		3,434,648.12	-	-	3,830,822.67		

V

Tabela 7

Neni 11. Raporti i ekzekutimit të buxhetit

**Pasqyra e krahasimeve të shumave buxhetore dhe aktuale për Zyren e Kryeministrit
Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2007**

	Shen.	2007			2006	
		Buxheti fillestar (Ndarja)	Buxheti final Ndarja	Pagesat	Buxheti Aktual	
		A € '000	B € '000	C € '000	D=C-A € '000	
				E € '000		
Hyrja e parase se gatshme ne llogari të thesarit						
Tatimi	12					
Të hyrat vetanake	13					
Grantet dhe ndihmat	14					
Pranimet kapitale	15					
Fondi i Privatizimit	16					
Tjera	17					
Pranimet totale të mbledhura për BKK-në		-	-	-	-	
Daljet e parasë së gatshme nga llogarit e thesarit						
Pagat dhe Mëditjet	18	827,534.28	827,794.48	796,196.95	(31,337.33)	594,384.12
Mallrat dhe Shërbimet	19	2,043,336.39	2,390,835.08	1,974,407.11	(68,929.28)	2,453,659.34
Shërbimet Publike	20	70,700.00	70,991.80	70,991.80	291.80	139,965.00
Subvencionet dhe Transferet	21	285,506.29	620,390.35	391,056.26	105,549.97	419,326.12
Shpenzimet Kapitale	22	200,000.00	238,096.00	201,996.00	1,996.00	223,488.09
Fondi i Privatizimit	23				-	
Tjera	24				-	
Totali i Pagesave i bërë nga BKK nëpërmes të LIVTh		3,427,076.96	4,148,107.71	3,434,648.12	7,571.16	3,830,822.67

VI

Tabela 8

Neni 12. Shpalosja e shënimeve

Shënimi 2 Ndarjet e Fondit të Përgjithshëm

	2007		2006
	BKK € '000	THV € '000	Totali € '000
Klasifikimi ekonomik			
Pagat dhe Mëditjet	827,794.48		591,313.00
Mallrat dhe Shërbimet	2,359,090.39		2,292,669.91
Shërbimet Publike	70,991.80		140,000.00
Subvencionet dhe Transferet	346,356.29		577,700.00
Shpenzimet Kapitale	238,096.00		429,289.09
Gjithsej BKK	3,842,328.96		4,030,972.00

Shënim 3 Grantet e Përcaktuara të Donatorëve

	2007 € '000	2006 € '000
Klasifikimi ekonomik		
Pagat dhe Mëditjet		32,380.00
Mallrat dhe Shërbimet	31,744.69	690,696.26
Shërbimet Publike		
Subvencionet dhe Transferet	274,034.06	70,000.00
Shpenzimet Kapitale		
Gjithsej Donacionet	305,778.75	793,076.26
Totali (BKK+ Donacionet)	4,148,107.71	4,824,048.26

Tabela 9

Shënim 5 Pagat dhe mëditjet

Përshkrimi	2007		2006
	BKK € '000	THV € '000	Totali € '000
Pagesat nga FFK			
Neto pagat	683,621.85		491,774.88
Tatimet në të hyrat personale	36,533.95		25,623.70
Pagesat e kontributeve pensionale nga punëdhënësi	37,914.13		27,231.48
Pagesat e kontributeve pensionale nga i punësuar	37,914.22		27,231.53
Pagesat për sindikat -10% te 0.50%			
Pagesat e punës jashtë orarit	212.80		212.80
Shujtat			
Pagesat e ndërrimeve			
Mëditjet e kontraktuara			
Pjesëmarrja në kuvend			
Gjithsej BKK	796,196.95		571,861.59
Pagesat nga Granti			
Neto pagat			19,535.64
Tatimet në të hyrat personale			1,411.89
Pagesat e kontributeve pensionale nga punëdhënësi			787.50
Pagesat e kontributeve pensionale nga i punësuar			787.50
Gjithsej Donacionet			22,522.53
Totali (BKK+ Donacionet)	796,196.95	796,196.95	594,384.12

Shënim 6 Mallrat dhe Sherbimet

Tabela 10

Përshkrimi	2007			2006
	BKK € '000	THV € '000	Totali € '000	€ '000
Pagesat nga FFK				
Shpenzimet e Udhëtimit brenda vendit	40,231.35		40,231.35	73,191.96
Shpenzimet e Udhëtimit jashtë vendit	294,883.36		294,883.36	257,169.94
Shërbimet për Telekomunikimit internet	10,813.43		10,813.43	14,744.50
shpenzimet e telefon vala 900	156,897.32		156,897.32	69,502.30
Shërbime postare	5,378.14		5,378.14	
shërbimet e arsimit dhe trajnimit	90,732.63		90,732.63	12,365.82
shërbime te ndryshme shëndetësore	4,410.60		4,410.60	3,566.27
Sherbimet e ndryshme intelektuale dhe keshilledhenese	51,237.28		51,237.28	480,124.37
Sherbimet e kontraktuese tjera	15,637.65		15,637.65	39,159.47
sherbime teknike	991.01		991.01	75,439.17
Mobilje dhe Pajisje me vlere te vogel deri ne 1000 euro	46,277.35		46,277.35	50,094.73
Telefona	4,532.50		4,532.50	5,104.45
Komjuter	658.00		658.00	
Harduer per tek. Inf.	10,615.94		10,615.94	49,854.88
Pajisje tjera 1000-5000	33,402.37		33,402.37	57,257.10
Mobilje 1000-5000	104,938.62		104,938.62	82,065.92
Telefona 1000-5000	912.00		912.00	8,830.00
Komjuter 1000-5000	69,439.05		69,439.05	
Harduer per tek. Inf. 1000-5000	10,675.00		10,675.00	495.00
Paisje tjera 1000-5000	74,176.41		74,176.41	10,791.33
Furnizim per zyre	98,550.03		98,550.03	100,890.79
Furnizim me ushqim pije	12,385.35		12,385.35	27,217.23
Furnizim pastrimi	3,143.63		3,143.63	1,908.58
Furnizim me veshmbathje	7,192.17		7,192.17	17,277.87
Akomodim	22,400.88		22,400.88	36,916.19
Tiketa siguruese (bandeolla)	125.00		125.00	
Shpenzimet e varrimit	25.00		25.00	
Mazut	10.00		10.00	
Naftë				18,884.77
Karburnat per vetura	145,103.62		145,103.62	98,412.61
Avanse per udhtime jasht vendit	7,390.17		7,390.17	2,683.18
Rexhistrimi dhe sig I automjeteve	5,319.61		5,319.61	12,986.49
Rexhistrimi dhe sig I automjeteve	8,018.31		8,018.31	
Mirembajtja dhe riparimet I automjeteve	95,035.76		95,035.76	173,258.61
Mirembajtja e nderteses	20,885.14		20,885.14	17,253.52
Mirembajtja e tek. Inf.	10,704.12		10,704.12	23,012.31
Qiraja per ndertes	1,874.00		1,874.00	870.00
Qiraja per paisje	830.00		830.00	712.00
Qiraja per perdorim tjetet te hapsires	16,697.00		16,697.00	6,047.00
Reklamat dhe konkurset	24,528.11		24,528.11	40,593.12
Botimet dhe publikimet	314,622.49		314,622.49	101,422.70
Dreka zyrtare	130,284.04		130,284.04	166,637.45
Gjithsej BKK	1,951,964.44		1,951,964.44	2,136,741.63
Pagesat nga Granti				
Shpenzimet e Udhëtimit brenda vendit	2,020.25		2,020.25	
Shpenzimet e Udhëtimit jashtë vendit	8,532.32		8,532.32	
Sherbimet e ndryshme intelektuale dhe keshilledhenese				211,943.51
sherbimet e arsimit dhe trajnimit	4,701.30		4,701.30	

RAPORTI FINAL I AUDITIMIT PER PASQYRAT FINANCIARE TE ZYRES SE KRYEMINISTRIT
PER VITIN 2007

Sherbimet e kontraktuese tjera	7,080.00	7,080.00	80,074.20
Reklama dhe konkurse			24,900.00
Dreka zyrtare	108.80	108.80	
Gjithsej Donacionet	22,442.67	22,442.67	316,917.71
Totali (BKK+ Donacionet)	1,974,407.11	1,974,407.11	2,453,659.34

Tabela 11

Shënim 7 Sërbimet Publike

Përshkrimi	2007		2006
	BKK € '000	THV € '000	Totali € '000
Shpenzimet per komunalit të paguara nga FKK			
Rryma	14,491.75		14,491.75
Uji	4,616.13		4,616.13
Mbeturinat	3,998.30		3,998.30
Ngrohja qendrore	3,664.76		3,664.76
Shpenzimet e telefonit me fatura	44,220.86		44,220.86
Komunali tjera			135,177.80
			133.55
Gjithsej BKK	70,991.80		70,991.80
			139,965.00

Tabela 12

Shënim 8 Subvencionet dhe Transferet

Përshkrimi	2007		2006	
	BKK € '000	THV € '000	Totali € '000	€ '000
Pagesat nga FFK				
Subvencionet				74,699.95
Subvencionet për entitetet publike	38,827.00		38,827.00	
Subvencionet për entitetet publike kulturore	11,000.00		11,000.00	
Subvencionet për entitetet jo publike	2,500.00		2,500.00	
Transfere për qeveri tjera	5,000.00		5,000.00	
Pagesat për përfituesit individual	1,000.00		1,000.00	3,000.00
Pagesat për viktimat e luftës	200,000.00		200,000.00	271,626.17
Gjithsej BKK	258,327.00		258,327.00	349,326.12
Pagesat nga Granti				
Subvencionet				
Subvencionet për entitetet publike				70,000.00
Subvencionet për entitetet publike kulturore	132,729.26		132,729.26	
Gjithsej Donacionet	132,729.26		132,729.26	70,000.00
Totali (BKK+ Donacionet)	391,056.26		391,056.26	419,326.12

Tabela 13

Shënim 9 Prona, Objekti dhe Pajisjet

Përshkrimi	2007			2006
	BKK € '000	THV € '000	Totali € '000	€ '000
Pagesat nga FFK				
Ndërtesat				
Pajisje te tek. Inf.				71,251.00
Automjete transporti	201,996.00		201,996.00	20,474.73
Kapitalet tjera				131,762.36
Gjithsej BKK	201,996.00		201,996.00	223,488.09
Pagesat nga Granti				
Ndërtesat				
Automjete transporti				
Kapitalet tjera				
Gjithsej Donacionet	-		-	-
Totali (BKK+ Donacionet)	201,996.00		201,996.00	223,488.09
Gjithesejt (pagesat e organizates buxhetore 104)	3,434,648.12		3,434,648.12	3,830,822.67

Tabela 14

Shënim 11 Harmonizimi I Ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Përshkrimi	Përshatja e Autorizuar nga LMFPP					Ndarjet finale të buxhetit € '000	Përshatjet e buxhetit fillestare € '000
	Ndarja Fillestare Buxhetore € '000	Ndarja me rishikim € '000	Sipas vendimeve € '000	Neni 28 € '000	Ndarja e THV-ve € '000		
							0.0%
Hyrjet							0.0%
Tatimi							0.0%
Te hyrat vetanake							0.0%
Grantet dhe Ndhma							0.0%
Pranimet Kapitale							0.0%
Fondi i Privatizimit							0.0%
Tjera							0.0%
							0.0%
							#DIV/0!
Daljet							0.0%
Pagat dhe Mëditjet	827,534.28	260.20				827,794.48	(0.00)
Mallrat dhe Shërbimet	2,043,336.39	315,754.00	31,744.69			2,390,835.08	(0.17)
Shërbimet Publike	70,700.00		291.80			70,991.80	(0.00)
Subvencionet dhe Transferet	285,506.29	41,150.00	293,734.06			620,390.35	(1.17)
Shpenzimet Kapitale	200,000.00	38,096.00				238,096.00	(0.19)
Fondi i Privatizimit							0.0%
Tjera							0.0%
							0.0%
Totali	3,427,076.96	395,260.20	325,770.55			4,148,107.71	(0.21)

Tabela 15

Shënim 14 Grantet dhe ndihmat

Përshkrimi	2007 € '000	2006 € '001
DIFID		7,380.00
PTK	132,729.26	89,500.00
RTK	141,304.80	
SIDA		690,196.26
UNDP	8,800.00	
UNICEF	6,000.00	6,000.00
USA	1,952.97	
UNMIK	14,991.72	
Totali i Granteve të përcaktuara nga donatoret	305,778.75	793,076.26

Tabela 16

Neni 14. shenimi 25 Pasqyra e faturave (obligimeve) te organizates buxhetore

PASQYRA E FATURAVE TË BARTURA NGA VITI 2007 PËR VITIN 2008 TË DORËZUARA NË ZKM PAS DORËZIMIT TË RAPORTIT FINAL MË 31.12.2007.

Datë 23.01.2008

Nr. rend	Operatori Ekonomik	Lloji I shërbimit	Nr. I faturës	Data e faturimit	Vlera e faturës
1	Blendi	Shtypi i manualeve	999	04/12/2007	541.65
2	Mcm	Bileta udhëtimi	3464	11/12/2007	586.34
3	Ultra	Reprezentacion	17028	6/10/2007	84.6
4	Infosoft	Paisje te TI	51680	19/10/2007	270.9
5	As com	Mirmbajtje	5574	10/12/2007	714.4
6	Kew Com	Autolarje	10	3/12/2007	581
7	Office trade	Shtypi i manualit	477	13/12/2007	56.99
8	Tifany	Reprezentacion	388	24/11/2007	117.8
9	Tifany	Reprezentacion	242	20/09/2007	227.2
10	Sigal	Sigurime	482	17/12/2007	982.67
11	Avc Group	Zerim	7311	17/12/2007	552
12	Pellumbi	Reprezentacion	601	28/11/2007	415
13	Mcm	Bilet Udhetimi	3216	16/11/2007	390.07
14	Ultra	Reprezentacion	8694	4/12/2007	132.5
15	Mcm	Bilet	1770	4/7/2007	1,132.30
16	Siguria	Sigurime	140	2/3/2007	89.7
17	Siguria	Sigurime	160	8/3/2007	32.48
18	Atlantida	Patent shofer	23	14/12/2007	260
19	Infosoft	Paisje te ti	51844	23/11/2007	541.8
20	Selo tours	Sherbime udhëtimi	286	10/12/2007	120
21	Trankos	Perkthime	337	4/12/2007	8,331.57
22	Trankos	Perkthime	337	4/12/2007	7,611.57
23	Trankos	Perkthime	304	4/9/2007	641.54
24	Trankos	Perkthime	299	8/8/2007	814.37
25	MCM	Bilet	3488	13/12/2007	434.64
26	Europrinty	Shtypi i manualeve	16576	4/12/2007	580
27	Forma	Gravimi i zipave	44	5/12/2007	977.5
28	Rikon	Tonera	180	30/11/2007	2,499.00
29	Avc	Zerim	7291	28/11/2007	100
30	Shega	Reprezentacion	2286	22/11/2007	235.4
31	Zeri	Publikime	1371	30/11/2007	100
32	Zeri	Publikime	1372	30/11/2007	100
33	Nissan	Riparim	602	4/12/2007	138
34	Infopress	Publikime	37822	22/11/2007	101.2
35	Sos kinderdorf	Kartolina	50	10/12/2007	800
36	Oti Group	Mirmbajtje	530	5/11/2007	119
37	Oti Group	Mirmbajtje	556	20/11/2007	291
38	Oti Group	Mirmbajtje	598	30/11/2007	291
39	Oti Group	Mirmbajtje	603	4/12/2007	138
40	Oti Group	Mirmbajtje	610	6/12/2007	495.4
41	Oti Group	Mirmbajtje	608	5/12/2007	69
42	Oti Group	Mirmbajtje	410	27/08/2007	182
43	Oti Group	Mirmbajtje	527	2/11/2007	42
44	Epoka e re	Publikime	1016	8/11/2007	115

RAPORTI FINAL I AUDITIMIT PER PASQYRAT FINANCIARE TE ZYRES SE KRYEMINISTRIT
PER VITIN 2007

45	Epoka e re	Publikime	998	1/11/2007	115
46	Siguria	Sigurime	155	7/3/2007	275.08
47	Infosoft	Tonera	9202	19/11/2007	37.08
48	Ptk	Telefoni	1.58E+11	12/11/2007	9,466.16
49	Siguria	Sigurime	536	2/8/2007	288.83
50	Graniti	Mobileri	125	1/6/2007	995.01
51	Perparimi	Kalorifer	260	23/11/2007	160
52	Logis plus	Web faqja	3	3/12/2007	660
53	Vala	Telefoni	2.03E+10	31/10/2007	3,820.78
54	Office Trade	leter	385	19/11/2007	117.46
55	Eurokoha	Bilet	2460	16/11/2007	962
56	Koex	Distribuim	30	7/12/2007	440
57	Graniti	Mobilje	172	5/12/2007	1,040.00
58	Shega	Reprezentacion	2316	10/12/2007	244.8
59	Ultra	Reprezentacion	12012	10/12/2007	140.8
60	Rron	Reprezentacion	2242	8/12/2007	69.8
61	Ultra	Reprezentacion	8684	1/12/2007	148
62	MDA	Gazeta zyrtare	121	3/12/2007	11,746.56
63	Zeri	Publikime	1374	30/11/2007	100
64	Auto Avangarde	Mirmbajtje	652	12/9/2007	274.1
65	Mcm	Bileta	2783	17/10/2007	1604.67
66	Labi	Lule	545	1/11/2007	20
67	Labi	Lule	504	4/10/2007	20
68	Labi	Lule	565	8/11/2007	10
69	Auto Avangarde	Mirmbajtje	777	6/12/2007	742.3
70	Office Trade	Material zyrtar	523	27/12/2007	43
71	As com	Mirmbajtje	83	17/12/2007	806.76
72	Baki	Mirmbajtje	5154	26/12/2007	556.5
73	Baki	Mirmbajtje	5008	13/12/2007	1,613.51
74	Master	Plastika	24	24/07/2007	745
75	Shkrola	Shtypje	51	26/12/2007	948
76	Master	Shtypje	25	21/22/2007	450
77	Ptk	Telefoni	160345	6/12/2007	6.73
78	Ptk	Telefoni	16034570	6/12/2007	7,306.63
79	Gorenje	Reprezentacion	112207	22/11/2007	126.1
80	Vala	Telefoni	1406	30/11/2007	4,442.49
81	Figura	Piktur	6502	21/11/2007	150
82	Kosova press	Publikime	247	20/12/2007	115
83	Kosova press	Publikime	262	24/12/2007	115
84	Auto Kaqandolli	Mirmbajtje	1131	21/11/2007	532
85	Auto Kaqandolli	Mirmbajtje	1078	12/11/2007	48.13
86	Auto Kaqandolli	Mirmbajtje	1130	21/11/2007	1,597.73
87	Auto Kaqandolli	Mirmbajtje	1061	7/11/2007	210
88	Auto Kaqandolli	Mirmbajtje	1127	21/11/2007	1,076.79
89	Trankos	Perkthime	338	4/12/2007	186.04
90	Infosoft	Paisje te ti	7913	10/10/2007	37.2
91	Pishat	Reprezentacion	3313	30/11/2007	129.6
92	Mcm	Bileta	1306	16/05/2007	302
93	Mcm	Bileta	3216	16/11/2007	390.07
94	Mcm	Bileta	3357	30/11/2007	452.06
95	Shqiponja	Reprezentacion	100766	1/11/2007	172.9
96	Shqiponja	Reprezentacion	100765	30/10/2007	88.9
97	Shqiponja	Reprezentacion	100764	31/10/2007	91.8
98	Shqiponja	Reprezentacion	100763	26/10/2007	100.6
99	Shqiponja	Reprezentacion	100762	25/10/2007	163.9
100	Shqiponja	Reprezentacion	100774	15/11/2007	125.7

RAPORTI FINAL I AUDITIMIT PER PASQYRAT FINANCIARE TE ZYRES SE KRYEMINISTRIT
PER VITIN 2007

101	Shqiponja	Reprezentacion	100773	14/11/2007	185.4
102	Shqiponja	Reprezentacion	100772	13/11/2007	175.8
103	Shqiponja	Reprezentacion	100771	12/11/2007	144.2
104	Shqiponja	Reprezentacion	100770	9/11/2007	111.5
105	Shqiponja	Reprezentacion	100769	8/11/2007	125.7
106	Shqiponja	Reprezentacion	100776	7/11/2007	93.4
107	Shqiponja	Reprezentacion	100768	6/11/2007	149.9
108	Shqiponja	Reprezentacion	100785	21/11/2007	193.6
109	Shqiponja	Reprezentacion	100784	20/11/2007	95.8
110	Shqiponja	Reprezentacion	100783	19/11/2007	121.6
111	Shqiponja	Reprezentacion	100775	16/11/2007	111.5
112	Shqiponja	Reprezentacion	100782	16/11/2007	30
113	Shqiponja	Reprezentacion	100585	17/10/2007	63.6
114	Shqiponja	Reprezentacion	100761	23/10/2007	232.2
115	Shqiponja	Reprezentacion	100608	26/10/2007	16
116	Shqiponja	Reprezentacion	100767	5/11/2007	138
117	Shqiponja	Reprezentacion	100898	2/11/2007	4.6
118	Shqiponja	Reprezentacion	100944	30/11/2007	66.2
119	Shqiponja	Reprezentacion	100389	31/07/2007	30
120	Shqiponja	Reprezentacion	100389	30/06/2007	31
121	Shqiponja	Reprezentacion	100890	30/11/2007	43.8
122	Shqiponja	Reprezentacion	100877	22/11/2007	36.9
123	Shqiponja	Reprezentacion	100876	30/11/2007	83.6
124	Shqiponja	Reprezentacion	100875	30/11/2007	37.2
125	Shqiponja	Reprezentacion	100873	30/11/2007	77.9
126	Shqiponja	Reprezentacion	100872	30/11/2007	248.9
127	Shqiponja	Reprezentacion	100868	30/11/2007	50
128	Shqiponja	Reprezentacion	100867	30/11/2007	30
129	Shqiponja	Reprezentacion	100866	30/11/2007	50
130	Shqiponja	Reprezentacion	100865	30/11/2007	122.9
131	Shqiponja	Reprezentacion	100864	30/11/2007	50
132	Shqiponja	Reprezentacion	100863	30/11/2007	50
133	Shqiponja	Reprezentacion	100861	30/11/2007	20
134	Shqiponja	Reprezentacion	100860	30/11/2007	75.3
135	Shqiponja	Reprezentacion	100859	30/11/2007	28.4
136	Shqiponja	Reprezentacion	100858	30/11/2007	31.3
137	Shqiponja	Reprezentacion	100857	30/11/2007	50
138	Shqiponja	Reprezentacion	100856	30/11/2007	20
139	Shqiponja	Reprezentacion	100855	30/11/2007	50
140	Shqiponja	Reprezentacion	100854	30/11/2007	20
141	Shqiponja	Reprezentacion	100853	30/11/2007	50
142	Shqiponja	Reprezentacion	100852	30/11/2007	20
143	Shqiponja	Reprezentacion	100851	30/11/2007	45.6
144	Shqiponja	Reprezentacion	100850	30/11/2007	20
145	Shqiponja	Reprezentacion	100849	30/11/2007	20
146	Shqiponja	Reprezentacion	100848	30/11/2007	20
147	Shqiponja	Reprezentacion	100847	30/11/2007	50
148	Shqiponja	Reprezentacion	100846	30/11/2007	88.5
149	Shqiponja	Reprezentacion	100845	30/11/2007	125.4
150	Shqiponja	Reprezentacion	100844	30/11/2007	28.3
151	Shqiponja	Reprezentacion	100843	30/11/2007	20
152	Shqiponja	Reprezentacion	100842	30/11/2007	50
153	Shqiponja	Reprezentacion	100973	19/12/2007	142.3
154	Shqiponja	Reprezentacion	100972	18/12/2007	131.4
155	Shqiponja	Reprezentacion	100971	17/12/2007	152.5
156	Shqiponja	Reprezentacion	100626	14/12/2007	75.5

RAPORTI FINAL I AUDITIMIT PER PASQYRAT FINANCIARE TE ZYRES SE KRYEMINISTRIT
PER VITIN 2007

157	Shqiponja	Reprezentacion	100969	14/12/2007	178.8
158	Shqiponja	Reprezentacion	100968	13/12/2007	159.8
159	Shqiponja	Reprezentacion	100966	11/12/2007	172
160	Shqiponja	Reprezentacion	100967	12/12/2007	220.1
161	Shqiponja	Reprezentacion	100965	10/12/2007	187.6
162	Shqiponja	Reprezentacion	100722	31/10/2007	238.7
163	Shqiponja	Reprezentacion	100786	23/11/2007	32.5
164	Shqiponja	Reprezentacion	100792	28/11/2007	3,277.00
165	Shqiponja	Reprezentacion	100946	23/11/2007	112.1
166	Shqiponja	Reprezentacion	100947	26/11/2007	127.5
167	Shqiponja	Reprezentacion	100948	27/11/2007	144.9
168	Shqiponja	Reprezentacion	100949	28/11/2007	88.7
169	Shqiponja	Reprezentacion	100950	29/11/2007	117.6
170	Shqiponja	Reprezentacion	100951	30/11/2007	96.6
171	Shqiponja	Reprezentacion	100945	22/11/2007	105.2
172	Shqiponja	Reprezentacion	100952	3/12/2007	110.7
173	Shqiponja	Reprezentacion	100953	4/12/2007	160.1
174	Shqiponja	Reprezentacion	100954	5/12/2007	118
175	Shqiponja	Reprezentacion	100955	6/12/2007	133
176	Shqiponja	Reprezentacion	100956	22/12/2007	138
177	Shqiponja	Reprezentacion	100957	3/12/2007	129.5
178	Shqiponja	Reprezentacion	100958	7/12/2007	107.9
179	Shqiponja	Reprezentacion	100959	4/12/2007	180.3
180	Shqiponja	Reprezentacion	100793	29/11/2007	74
181	Design House	Shtypje	91	11/12/2007	987
182	Design House	Shtypje	55	8/8/2007	120
183	Parnas	Reprezentacion	99	26/12/2007	81.5
184	Comtrade	Pajsje te ti	14931	28/12/2007	157
185	Eurokoha	Bileta	2532	27/12/2007	497
186	Petrol Company	derivate	07/1359	04/12/2007	11,673.49
187	Restaurant Ultra	Reprezentacion	125/12/07	12.12.2007	710.70
188	Zeri	Publikime	1514/07	31/12/2007	170.00
189	Zeri	Publikime	11515/07	31/12/2007	50.00
190	Rest. Gorenje	Reprezentacion	101907/1	19.10.2007	287.70
191	Rron	Reprezentacion	2511	17/05/2007	1,200.00
192	Puro	Reprezentacion	8443	10/10/2007	261.10
193	Shqiponja	Reprezentacion	100961	29/11/2007	49.70
194	Shqiponja	Reprezentacion	101098	31.12.2007	50.00
195	Shqiponja	Reprezentacion	101097	31.12.2007	23.00
196	Shqiponja	Reprezentacion	101094	31.12.2007	50.00
197	Shqiponja	Reprezentacion	101093	31.12.2007	50.00
198	Shqiponja	Reprezentacion	101091	31.12.2007	20.00
199	Shqiponja	Reprezentacion	101090	31.12.2007	74.80
200	Shqiponja	Reprezentacion	101089	31.12.2007	26.40
201	Shqiponja	Reprezentacion	101088	31.12.2007	50.00
202	Shqiponja	Reprezentacion	101087	31.12.2007	50.00
203	Shqiponja	Reprezentacion	101086	31.12.2007	20.00
204	Shqiponja	Reprezentacion	101085	31.12.2007	50.00
205	Shqiponja	Reprezentacion	101084	31.12.2007	20.00
206	Shqiponja	Reprezentacion	101083	31.12.2007	50.00
207	Shqiponja	Reprezentacion	101082	31.12.2007	19.40
208	Shqiponja	Reprezentacion	101081	31.12.2007	45.80
209	Shqiponja	Reprezentacion	101063	31.12.2007	32.50
210	Shqiponja	Reprezentacion	100976	31.12.2007	139.90
211	Shqiponja	Reprezentacion	100980	31.12.2007	71.70
212	Shqiponja	Reprezentacion	101079	31.12.2007	20.00

RAPORTI FINAL I AUDITIMIT PER PASQYRAT FINANCIARE TE ZYRES SE KRYEMINISTRIT
PER VITIN 2007

213	Shqiponja	Reprezentacion	101080	31.12.2007	20.00
214	Shqiponja	Reprezentacion	101078	31.12.2007	20.00
215	Shqiponja	Reprezentacion	101076	31.12.2007	70.80
216	Shqiponja	Reprezentacion	101075	31.12.2007	102.00
217	Shqiponja	Reprezentacion	101074	31.12.2007	28.30
218	Shqiponja	Reprezentacion	101073	31.12.2007	20.00
219	Shqiponja	Reprezentacion	101072	31.12.2007	50.00
220	Shqiponja	Reprezentacion	101124	31.12.2007	87.60
221	Shqiponja	Reprezentacion	101102	31.12.2007	49.10
222	Shqiponja	Reprezentacion	101103	31.12.2007	88.20
223	Shqiponja	Reprezentacion	101104	31.12.2007	20.70
224	Shqiponja	Reprezentacion	101101	31.12.2007	40.40
225	Shqiponja	Reprezentacion	101100	31.12.2007	268.70
226	Shqiponja	Reprezentacion	100962	31.12.2007	49.90
227	Shqiponja	Reprezentacion	100978	24.12.2007	2,677.50
228	Shqiponja	Reprezentacion	100981	24.12.2007	59.40
229	Shqiponja	Reprezentacion	100979	26.12.2007	1,391.20
230	Shqiponja	Reprezentacion	100988	27.12.2007	183.70
231	Shqiponja	Reprezentacion	100989	28.12.2007	87.10
232	Shqiponja	Reprezentacion	100990	31.12.2007	38.40
233	Shqiponja	Reprezentacion	100982	26.12.2007	158.90
234	Shqiponja	Reprezentacion	101037	08.01.2008	59.80
235	Shqiponja	Reprezentacion	101070	09.01.2008	69.80
236	Shqiponja	Reprezentacion	101036	04.01.2008	65.10
237	Shqiponja	Reprezentacion	101035	03.01.2008	45.40
238	Shqiponja	Reprezentacion	101034	02.01.2008	32.00
239	Shqiponja	Reprezentacion	101076	10.01.2008	40.50
240	Parnas	Reprezentacion	25/07	25.11.2007	356.00
241	Liburni	Reprezentacion	22629	24.09.2007	103.00
242	Lulishtja Labi	Furnizim	604/07	04.12.2007	10.00
243	Epoka e RE	Publikime	1150/07	25.12.2007	115.00
244	Epoka e RE	Publikime	1110/07	13.12.2007	115.00
245	Epoka e RE	Publikime	2005/07	04.01.2008	115.00
246	Epoka e RE	Publikime	2004/07	03.12.2007	184.00
247	Epoka e RE	Publikime AIE	2007/07	04.12.2007	184.00
248	Epoka e RE	Publikime	1150/07	25.12.2007	115.00
249	Epoka e RE	Publikime	1151/07	26.12.2007	57.50
250	Epoka e RE	Publikime	1172/07	29.12.2007	69.00
251	KCF MAIN	shërbime	514	01.01.2008	276.00
252	Petrol Company	Kontrollim tek.	07/0072	13.12.2007	75.00
253	Petrol Company	Kontrollim tek.	07/0073	13.12.2007	75.00
254	Petrol Company	Kontrollim tek.	07/0074	13.12.2007	75.00
255	Petrol Company	Kontrollim tek.	07/0075	13.12.2007	75.00
256	Petrol Company	Kontrollim tek.	07/0076	13.12.2007	75.00
257	Petrol Company	Kontrollim tek.	07/0077	13.12.2007	75.00
258	Petrol Company	Kontrollim tek.	07/0078	13.12.2007	75.00
259	Petrol Company	Kontrollim tek.	07/0079	13.12.2007	75.00
260	Petrol Company	Kontrollim tek.	07/0080	13.12.2007	75.00
Totali:					125,719.15

Tabela 17

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

Data e leshimit	Nr I CPO	Qellimi	2007 € '000
25.06.2007	70604	Udhëtimim zyrtar	1,000.00
17.04.2007	70290	Udhëtimim zyrtar	3,000.00
	70137	Udhëtimim zyrtar	474.32
Totali			4.474.32
<i>Vërejtje: Avanset e bartura nga vitet e kaluara</i>			
Data e leshimit	Nr I CPO	Qellimi	2007 € '000
2006	15451	Udhëtimim zyrtar	3,700.00
		TOTALI	3,700.00
2004	26837	Udhëtimim zyrtar	1,000.00
2004	07000	Udhëtimim zyrtar	2,669.51
2004	06434	Udhëtimim zyrtar	1,000.00
2004	00517	Udhëtimim zyrtar	3,962.60
2004	00519	Udhëtimim zyrtar	9,732.28
2004	23953	Udhëtimim zyrtar	1,400.00
2004	19866	Udhëtimim zyrtar	1,000.00
2004	00517	Udhëtimim zyrtar	817.50
Totali			21,581.89
Gjithsej			29.756.21

Tabela 18

Neni 16. shenimi 27 Përmbledhja e asetëve jo-financiare në posedim të organizatës buxhetore

Klasifikimi I asetëve	2007 € '000	2006 € '000
Punishtja dhe pajisjet	1,602,202.71	1,290,851.56
Toka		
Toka		
Totali	1,602,202.71	1,290,851.56

Kategoria e ID	Kategoria	2007 € '000
Totali		1,602,202.71

Tabela 19

Malli ne depo (Pasuria ne depo)

	2007
	€ '000
Sipas rexhistrimt me 31.12.2007 kodi 10600+10700	57,027.87
Sipas rexhistrimt me 31.12.2007 kodi 15200	5,317.07
Sipas rexhistrimt me 31.12.2007 kodi 15300	1,500.00
Sipas rexhistrimt me 31.12.2007 kodi 12500	1,085.41
Totali	64,930.35

Tabela 20

Shënimi 28 Përmbledhja e te hyrave vetanake

	2007
	€ '000
Të hyrat nga Gazeta Zyrtare	22,314.96
Të hyrat nga telefoni	5,873.07
Totali	28,188.03