Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo

KOMUNA E LIPJANIT
OPSHTINA LIPLJAN

Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2016

Neni 11
DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

Për: **Fatmir Plakiqi, Drejtor i Përgjithshëm i Thesarit**

Nga: **Imri Ahmeti, Zyrtar Kryesor Administrativ**

Visar Kozhani, Zyrtar Kryesor Financiar

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2016 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 ngaLigji Nr. 03/L-048 për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë, të plotësuar dhe ndryshuar me Ligjin nr. 03/L-221, Ligjin nr. 04/L-116,Ligjin nr. 04/L-194,Ligjin nr. 05/L-063dhe Ligjin nr. 05/L-007 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 2016.

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

Informatat e dhëna dhe të prezantuara në pasqyrat financiare lidhur me identifikimin e fondeve dhe shpenzimin e tyre të lidhura me Buxhetin e konsoliduar të Kosovës janë të plota dhe të sakta.
Informatat në lidhje me grumbullimin e të hyrave janë të sakta.
Nuk ka llogari bankare të Buxhetit të Republikës së Kosovës përveç llogarive bankare të specifikuara në pasqyrat financiare dhe ky specifikim është i plotë dhe i saktë si në datën 31 dhjetor 2016.
Nuk ka pasur shkelje të kërkesave të autoriteteve rregullative të cilat kanë mundur të kenë efekt material në pasqyrat financiare, në rast se do të shkeleshin.
Nuk ka ndonjë ankesë (ligjore) në proces e cila mund të ketë efekt material në pasqyrat financiare.
Të gjitha detyrimet, si ato aktuale ashtu edhe kontingjente, dhe të gjitha garancitë që u kemi dhënë palëve të treta janë regjistruar dhe/ose shpalosur në mënyrën e duhur.

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

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

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të konsoliduara që janë të bashkangjitura paraqesin një prezantim të vërtetë dhe të paanshëm të financave dhe transaksioneve financiare për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2016 të Komunës së Lipjanit.

Datë: 30 / 01 / 2017	**Datë: 30 / 01 / 2017**
____________________	____________________
(Nënshkrimi dhe vula)	*(Nënshkrimi dhe vula)*
Zyrtari Kryesor Administrativ	**Zyrtari Kryesor Financiar**

Neni 13
Pasqyra e pranimeve dhe pagesave në para të gatshme

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave të parave të gatshme për (Komunën e Lipjanit)
Për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2016

		2016		2015		2014	
		Llogaria e vetme e Thesarit		Llogaria e vetme e Thesarit		Llogaria e vetme e Thesarit	
		BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme	BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme	BKK	Pagesat nga palët e treta të jashtme
	Shënime	'000	'000	'000	'000	'000	'000
BURIMET E FONDEVE							
Granti qeveritar		11,503.44		11,231.00		11,011.61	
Të hyrat vetanake		1,591.17		1,913.00		1,018.04	
Të hyrat e dedikuara							
Grantet e përcaktuara të donatorëve		77.68		42.00	213.00	5.61	106.00
Huamarrjet							
Fondi zhvillimor në mirëbesim							
Pranimet tjera							
Gjithsej		**13,172.29**	**-**	**13,186.00**	**213.00**	**12,035.26**	**106.00**
SHFRYTEZIMI I FONDEVE							
Operacionet							
Paga dhe rroga	2	8,711.71		8,538.95		7,801.40	
Mallra dhe shërbime	3	881.58		1,097.28		935.20	2.00
Shpenzime komunale	4	179.05		223.98		236.32	
		9,772.33	-	9,860.21	-	8,972.92	2.00
Transferet							
Transfere dhe subvencione	5	375.76		204.00		203.58	
Shpenzime kapitale							
Prona, ndërtesa dhe pajisje	6	3,024.20		3,121.00	213.00	2,858.76	105.00
Kthimi i huamarrjeve	7						
Pagesa tjera	8						
Gjithsej		**3,399.96**	**-**	**3,325.00**	**213.00**	**3,062.34**	**105.00**
		13,172		13,186		12,035.26	

Neni 14
Raporti i ekzekutimit te buxhetit

Pasqyra e krahasimit të shumave buxhetore dhe aktuale për (Komunën e Lipjanit)
Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2016

		2016				2015	2014
	Shënime	Buxheti fillestar (Ndarja) A € '000	Buxheti final (Ndarja) B € '000	Realizimi C € '000	Varianca D=C-B € '000	Realizimi E € '000	Realizimi F € '000
Hyrja e parasë së gatshme në llogari të Thesarit							
Të hyrat tatimore	9	575	575	839	264	681	722
Të hyrat jo tatimore	10	1,075	1,075	969	(106)	772	902
Të hyrat e dedikuara	11						
Grantet e përcaktuara të donatorëve	12		100	100	(0)	41	0
Huamarrjet	13						
Tjera	14						
Gjithsej Pranimet e mbledhura në FKK-në		**1,650**	**1,750**	**1,908**	**158**	**1,495**	**1,624**
Dalja e parasë së gatshme nga llogaria e Thesarit							
Paga dhe rroga	2	8,659	8,774	8,712	(63)	8,539	7,801
Mallra dhe shërbime	3	783	946	882	(64)	1,097	935
Shpenzime komunale	4	198	192	179	(13)	224	236
Transfere dhe subvencione	5	329	382	376	(6)	204	204
Shpenzime kapitale	6	3,080	3,520	3,024	(496)	3,121	2,859
Kthimi i huamarrjeve	7						
Tjerat	8						
Gjithsej pagesat e bëra nga BRK nëpërmes LIVTh		**13,049**	**13,814**	**13,172**	**(641)**	**13,185**	**12,035**

Neni 15
Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare

Lidhur me donacionete qe kane hyre ne Komunen e Lipjanit ju njoftojm siq vijon :

Donacionet e mbrendeshme Kapitale

1.Rregullimi i shtratit te Lumit ne Gadime faza II- MAPL shuma e investuar .... 70,000.00€,
2.Rregullimi i hapsirave Publike-Demos shuma e investuar.. 51,975.00€,
3.Asfaltimi i rruges ne Medvec te Komuniteti RAI ....5,000.00€,
4.Ndertimi i qendres rinore ne Magure faza II , Ministria e Kultures..231,642.00€,
Totali..477,958.19€

Donacionet e jashteme jo kapitale:

1.Paisje, Inventar Human apel vlera e aseteve.. 530.00€,
2.Paisje , Inventar donacion nga Feti Gerbeshi ....14,035.00€,
3.Paisje Mjeksore, Agape-Suedi...49,035.00€,
4.Paisje Mjeksore , Agape-Suedi..63,710.00€
Totali:...128,035.00€

Donacionet e brendeshme jo kapitale:

1.Disa pasije TI MASHT..6,000.00€
2.Disa pasije TI MASHT..6,000.00€
Totali:..12,000.00€

Shënimi 1
Informata për organizatën buxhetore (aktivitetet, legjislacioni, etj) dhe politikat kontabël

Komuna e Lipjanit gjendet në pjesën qendrore të Kosovës ,dhe në udhëkryqin e rrugëve më të rendesishëme të rajonit .
Kufizohet me Komunat: Feriza,fushë Kosovë,Graqanicë,Drenas,Suharek,Malishev,Shtime Gjilan dhe Artanë.
Komuna e Lipjanit gjendet ne aferis te drejtpërdrejt të qendrave më të mëdha të Republikës së Kosovës si:
Lipjan –Prishtinë....................16 km
Lipjan –Mitrovicë...................57 km
Lipjan -Prizeren.......................60 km
Lipjan -Gjakovë.......................96 km
Lipjan –Pejë (përmes Prizerenit..131 km
Lipjan – Ferizaj..........................26 km
Lipjan –Gjilan.............................50 km.

Deklarata e Vizionit

Komunë me administrat efikasae ,sherbime cilsore në arsim dhe shëndetësi,hapësira rekreative,ndertime të planifikuara ,zhvillim të qëndrueshëm mjedisor,përkujdesje ndaj trashëgimisë kulturore dhe natyrore ,zhvillimin ekonomik .

<u>Prioritetet Strategjike</u>

- **Minimizim të shkallës së papunsisë dhe varfrisë**
- **Mbrojtjes së tokës bujqësore**
- **Zhvillim ekonomik**
- **Zhvillim i qëndrushëm ekonomik**
- **Shërbime cilsore në arsim dhe shëndetësi**
- **Administratë publike më efikase**
- **Krijimi i kushteve më të mira në viset rurale**
- **Rritja e nivelit te barazisë gjinore**

1.1.Bazat e përgaditjes

Pasqyrat Financiare janë përgaditur në përputhje me SNKSP të bazuar në para të gatshme"Raportimi Financiar sipas kontabilitetit të bazuar në para të gatshme".Shënimet në pasqyrat financiare paraqesin pjesën integrale për ta kuptuar pasqyrën ,andaj duhet të lexohen së bashku me paqyrat.

Politikat e kontabilitetit janë aplikuar në mënyrë konsistente përgjatë periudhës kohor.

Shënimi 2 Paga dhe rroga

	Buxheti	2016						Gjithsej		2015	2014
	Final	GQ	THV	THD	GPD	H	FZHM	Pagesat	Krahasim		
Përshkrimi	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	%	€ '000	€ '000
Pagat neto përmes listës së pagave		7,424	18					7,442		7,303	6,695
Pagesa per sindikatë		35						35		33	30
Pagesa neto për punë jashtë orarit								-			
Puntëtorët me kontratë (jo në listen e pagave)								-			
Tatimi ndaluar në të ardhura personale		405	0					405		389	333
Kontributi pensional-punetori		415	0					415		406	372
Kontributi pensional-punëdhënësi		415	0					415		406	372
Paga dhe rroga	**8,774**	**8,694**	**18**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8,712**	**99.29%**	**8,537**	**7,802**

<u>Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:</u>

Shënimi 3 Mallra dhe shërbime

Përshkrimi	Buxheti Final € '000	2016 GQ € '000	THV € '000	THD € '000	GPD € '000	H € '000	FZHM € '000	Gjithsej Pagesat € '000	Krahasim %	€
13130 - SHPENZ.UDHË.ZYRT.BRENDA VENDIT		17	36					53		
13132 - AKOM..UDHË.ZYRT.BRENDA VENDIT										
13140 - SHP.E UDHË.ZYRT.JASHTË VENDIT			5					5		
13141 - MEDITJA-UDHE.ZYRT.JASHT VENDIT		6	3					9		
13142 - AKOMODIMI-UDH.ZYRT.JASHT VEND		0						0		
13143 - SHPEN.TJERA-UDH.ZYR.JASHT VEND		0	0					0		
13310 - SHPENZIMET PER INTERNET		4						4		
13320 - SHPENZIMET E TELEFONIS MOBILE		10	6					16		
13330 - SHPENZIMET POSTARE		2						2		
13410 - SHËRBIMET E ARSIMIT TRAJNIMIT		5						5		
13440 - SHËR.E NDRYSH.INTEL.&KËSHILLDH		18	4		7			29		
13450 - SHERBIME SHTYPJE-JO MARKETING		1						1		
13460 - SHERB KONTRAKTUESE TJERA		173	33					206		
13470 - SHERBIME TEKNIKE		1						1		
13501 - MOBILJE (ME PAK SE 1000 Euro)		11						11		
13503 - KOMPJUTERË ME PAK SE 1000 Euro		3						3		
13504 - HARDUER PËR TEK.INFOR. <1000		1						1		
13505 - MAKINA FOTOKOPJUSE 1000		0						0		
13508 - PAISJE TRAFIKU <1000		1						1		
13509 - PAISJE TJERA <1000		20	4					24		
13610 - FURNIZIME PËR ZYRË		63	6					69		
13620 - FURN.USHQIM &PIJE(JO DREKA ZYR		11	20					31		
13630 - FURNIZIME MJEKËSORE		27	2					29		
13640 - FURNIZIME PASTRIMI		10	1					11		
13650 - FURNIZIM ME VESHMBATHJE		3	1					3		
13660 - AKOMODIMI		1						1		
13710 - VAJ		0						0		
13720 - NAFTE PER NGROHJE QENDRORE		16	1					17		
13750 - QYMYR		48						48		
13760 - DRU		113	8					121		
13770 - DERIVATE PER GJENERATOR		5	1					6		
13780 - KARBURANT PER VETURA		38	5					43		
13810 - AVAS PER PARA TE IMET(P.CASH)								0		
13820 - AVANS PER UDHETIME ZYRTARE								0		
13950 - REGJISTRIMI I AUTOMJETEVE		3	1					4		
13951 - SIGURIMI I AUTOMJETEVE		6	0					6		
14010 - MIREMB. RIPARIMI I AUTOMJET.		26	5					31		
14020 - MIREMBAJTJA E NDERTESAVE		5						5		

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 4 Shpenzime komunale

Përshkrimi	Buxheti Final € '000	2016 GQ € '000	2016 THV € '000	2016 THD € '000	2016 GPD € '000	2016 H € '000	2016 FZHM € '000	Gjithsej Pagesat € '000	Krahasim %	2015 € '000
Rryma		124	6					130		1
Uji		36	2					38		
Mbeturinat		4	0					4		
Ngrohja Qendrore								0		
Shpenzimet telefonike		6	1					7		
Pagesa-vendimet gjqyqësore								0		
Shpenzime komunale	**191**	**170**	**9**	**0**	**0**	**0**	**0**	**179**	**1**	**2**

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 5 Subvencione dhe transfere

Përshkrimi	Buxheti Final € '000	2016 GQ € '000	2016 THV € '000	2016 THD € '000	2016 GPD € '000	2016 H € '000	2016 FZHM € '000	Gjithsej Pagesat € '000	Krahasim %	2015 € '000	20 € '
Subvencione për entitetet publike			7					7		2	
Subvencionet për entitetet publike (tea.bib)								0			
Subvencione për entitetet jopublike			180					180		72	
Transfere për qeveri tjera								0			
Pagesat për përfituesit individual		48	141					189		131	
Pensionet bazë								-			
Pensionet baze kotributdhenese								-			
Pensionet për personat me nevoja të veçanta								-			
Pensionet e ndihmës sociale								-			
Pagesat për invalidët e luftës								-			
Pagesat për familjet e të rënëve në luftë								-			
Pagesa për vendime gjyqesore								-			
Pagesat per sektorin e blegtorise								-			
Pagesat per kulturat								-			
Ristruktorimi i potencialit fizik								-			
Subvencione dhe transfere	**382**	**48**	**327**	**-**	**-**	**-**	**-**	**376**	**1**	**205**	

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 6 Shpenzime kapitale

Përshkrimi	Buxheti Final € '000	2016 GQ € '000	THV € '000	THD € '000	GPD € '000	H € '000	FZHM € '000	Gjithsej Pagesat € '000	Krahasim %	2015 € '000
ri								0		
sat administrat.afariste		8						8		
et arsimore		258	139					397		143
et shëndetësore								0		9
et kulturore			24					24		16
et sportive		92	179					271		96
et memoriale		22						22		
a		11						11		81
e mbeturinave								0		6
era								0		
sportive								0		3
tjeter								0		
mi I lumenjeve		28						28		292
ni i rrugëve lokale		887	123		5			1,015		1,405
et		200	136		65			401		268
mi		188	332					519		507
ësi								0		18
jtja investive		47	94					141		52
		20						20		18
neni 39.2 LMFPP		55						55		205
peciale mjeksore			10					10		
ndime gjyqesore		54	46					100		191
ime Kapitale	3,534	1,871	1,083	0	70	0	0	3,024	1	3,309

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:
Ju njoftojm se gjate vitit 2016 Thesari qendror ka bere ekzekutimin e disa lendeve qe jane borgje te trasheguara nga vitet paraprake.
Ne po e bashkangjesim tabelen se per cilat projekte thesari qendror ka bere ekzekutimin e pagesave.

Tabela e mjeteve te eksekutara nga Thesari Qendrore per te paguar obligimet financiare te trashëguara deri me 31.12.2016:

Fondi Burimor	Kodi i Programit	Kodi Ekonomik	Nr. i fatures	Data e Fatures	Data e Pageses	Përshkrimi	Shuma	Furnitori
10	16003	34000	VGJ563	12/2015	08.02.2016	Mjete janë marr nga Z.Krytarit kodi i proj.nr.40141 shpenz.e vend.gjykatv(mirëmbajtja verore dhe dimrore e rrugve)	47,467.87	PRESTIGE MEDIA-PLUS(DESTAN BUJUPI)
10	16003	34000	VGJ563	12/2015	08.04.2016	Mjete janë marr nga Z.Krytarit kodi i proj.nr.40141 shpenz.e vend.gjykatv(Trotuaret në Lipjan)	1,631.18	ENERGY SYNDAJ
10	85003	34100	03/2016	03/2016	24.05.2016	Mjete janë marr nga D.Kultures kodi i proj.nr.40209 Salla e sportit Magure(asfaltimi i rrugve Ulpiana, 12 Qershori dhe Shaqir Hoxha Lipjan	36,691.38	GASHI ING
10	85003	34100	03/2016	03/2016	24.05.2016	Mjete janë marr nga D.Kultures kodi i proj.nr.40209 Salla e sportit Magure(asfaltimi i rrugve Ulpiana, 12 Qershori dhe Shaqir Hoxha Lipjan	18,631.27	GASHI ING
10	85003	34000	34/15	12/2015	10/5/2016	Mjete janë marr nga D.Kultures kodi i proj.nr.40209 Salla e sportit Magure Vendim gjyqsor	3,011.42	TV DIASPORA PERMBARUSI SHPATI SHPK
10	16003	34000	VGJ351	29.06.2016	40141	Mjete janë marr nga Z.Krytarit kodi i proj.nr.40141 shpenz.e vend.gjykatv(shpenzimet e kamates për Pagë)	528.64	REMZIJE KRASNIQI (SHPEJTIM SADUKU PERMBARUS PRIVAT)
10	16303	14410	VGJ250	12/2013	19.09.2016	vendim gjyqsor	581.26	PTK-PRISHTINA
10	16303	14410	vgj1031/201f	12/2015	06.10.2016	me vendim gjyqsor p.nr.1031/201f	3,804.48	ZERI NGB SHPK(AFETE MJEKU)
10	16303	14410	362/16	08/2014	09.11.2016	venndim gjyqsor pagesa e pagav	4,954.40	NEXHAT BELLAGOSHI(SHPETIM SADIKU)
10	16003	34000	Cp.nr.31	12/2016	08.12.2016	Mjete janë marr nga Z.Krytarit kodi i	372.31	ELMI DRAGUSHA

			7/16			proj.nr.40141 shpenz.e vend.gjykatv(shpenzimet për Pagë)		
10	16003	14410	Cp.nr.31 7/16	12/2016	08.12.2016	PAGA(mjetet jane mallra dhe sherbime-Administrat)	53.69	ELMI DRAGUSHA
21	66320	34000	VGJ351	12/2016	14.12.2016	PAGA(mjetet jane nga kod. 40200 hartimi I projektev)	1,247.88	SHPETIM SADIKU
21	18163	34000	VGJ911	12/2016	14.12.2016	asfaltimi I rruges ne fsh. Sllovi(mjetet jane marr nga kod. 40163 bashkfinancim me donator	41,116.22	BEJTA COMMERC
21	66320	34000	VGJ911	12/2016	14.12.2016	asfaltimi I rruges ne fsh. Sllovi(mjetet jane marr nga kod. 40200 hartimi I projektev)	3,954.88	BEJTA COMMERC
10	18163	34000	VGJ911	12/2016	14.12.2016	asfaltimi I rruges ne fsh. Sllovi(mjetet jane marr nga kod.40177 asfalti I rruges Gllogovc)	600.00	BEJTA COMMERC
10	75512	14410	VGJ911	12/2016	14.12.2016	asfaltimi I rruges ne fsh. Sllovi(mjetet jane marr nga mallra dhe sherbime kod. 1441 shtepija per komunitetet)	245.91	BEJTA COMMERC
						Gjithsejtë:	**164,892.79**	

Shënimi 7 Kthimi i huamarrjeve

Përshkrimi	2016_ € '000	2015 € '000	2014 € '000
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Gjithsej	**-**	**-**	**-**

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 8 Tjera

Natyra e pagesës	2016 € '000	2015 € '000	2014 € '000
Depozitat e lojërave të fatit			
Depozitat e Komisionit Rregulativ			
Depozitat e Ministrisë së drejtësisë			
Depozitat tjera			
Gjithsej	**0**	**0**	**0**

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 9   Te hyrat tatimore

Përshkrimi	Shënime	2016 € '000	2015 € '000	2014 € '000	% e totalit 2016	% e ndryshimit nga 2015
Te hyrat nga Tatimi ne Prone		839	681	722	46%	23.14
Të hyrat tatimore 2					%	%
Të hyrat tatimore 3					%	%
Të hyrat tatimore 4					%	%
Gjithsej		**839**	**681**	**722**	**46%**	**23.14**

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 10 Të hyrat jo tatimore

Përshkrimi	Shënime	2016 € '000	2015 € '000	2014 € '000	% e totalit 2016	% e ndryshimit nga 2015
Të hyrat nga tatimi administrativ		811.45	587.37	586.17	84	72.39%
Të hyrat nga dënimet-gjobat 1						
Të hyrat nga dënimet-gjobat 2						
Të hyrat nga shitja e pasurisë dhe shërbimeve						
Të hyrat nga inspektimi						
Të hyrat nga participimi I qerdhes		27.58	26.58	22.66	3	96.38%
Të hyrat nga participimi I shendetesise		41.21	37.86	34.89	4	91.87%
Të hyrat nga participimi I arsimit te mesem		9.63	10.30	13.28	1	107.00%
Të hyrat nga pasuria						
Totali I te hyrave direkte:		**889.87**	**662.11**	**657.00**	92	74.41%
Gjobat e gjykates		47.17	80.73	150.82	4.87	171.14%
Gjobat e trafikut		32.02	29.18	92.47	3.30	91.13%
Te hyrat nga ekonomia e pyjeve		0.03	0.13	1.26	0.00	490.91%
Totali i te hyrave indirekte:		79.22	110.04	244.55	8.17	138.90%
Totali i te hyrave direkte dhe indirekte:		969.09	772.15	901.55	100	79.68%
DONACIONET		99.95	41.453	0.25		41.47%

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 11 Të hyrat e dedikuara

Përshkrimi	Shënime	2016 € '000	2015 € '000	2014 € '000	% e totalit 2016	% e ndryshimit nga 2015
Lloji i të hyrës 1						
Gjithsej		**#REF!**	**#REF!**	**#REF!**	**#REF!**	%

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 12 Grantet e përcaktuara të donatorëve

Përshkrimi			2016 € '000	2015 € '000	2014 € '000
DEMOS-Qeveria Zvicrane	92002	Verifikimi I pronave komunale	7		
OJQ Zeri I romeve,Ashkalive dheEgj.	92008	Rregull.asfaltimi i rruges në fsh.Medvec	5	0	0
DEMOS-Qeveria Zvicrane	96152	Rregullimi I hapsirave publike	14	0	0
DEMOS-Qeveria Zvicrane	92016	Permiresimi I hapsirave publike	74	0	0
DEMOS-Qeveria Zvicrane	96152	Rregullimi I hapsirave publike		32	
COUNCIL OF EUROPE	99342	Donacion SHF Ismail Luma		5	
COUNCIL OF EUROPE	99343	Donacion SHF Fehmi Agani		5	
Grand I donatoreve te mbrendeshem		Makina Mjelese			6
PARTICIPIM I FSH.MIRENË	72538	Kanalizim I fsh-Mirenë			0
Gjithsej			**100**	**41**	**6**

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 13 Huamarrjet

Përshkrimi	2016 € '000	2015 € '000	2014 € '000
Huadhënësi 1			
Gjithsej	-	-	-

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 14 Tjera

Natyra e pranimit	2016 € '000	2015 € '000	2014 € '000
Depozitat e lojërave të fatit			
Depozitat e Komisionit Rregulativ			
Depozitat e Ministrisë së drejtësisë			
Depozitat tjera			
Gjithsej	0	0	0

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 2 deri në Shënimin 8

Për dallim prej shënimeve 2-8, këto shënime përdoren për të sqaruar dallimin **material** në kolonën **D,** domethënë dallimin material të realizimit të buxhetit. SNKSP në bazë të parasësë gatshme kërkon të sqarohen dallimet materiale. Varësisht nga madhësia e dallimit, nuk kanë nevojë të ofrohen shpjegime për të gjitha kategoritë, andaj mund të kërkohen ndryshime në sistemin e numërimit të shënimeve. Kur të sqarohen dallimet e ndonjë kategorie të ndarjes, duhet të jepet përmbledhja e natyrës së ndryshimit.

Neni 14.6
Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Kategoria e ndarjes	Ndarja Fillestare Buxhetore (Ligji i Buxhetit) € '000	Ndryshimet e autorizuara nga LMFPP: Ndryshimi sipas nenit 29 ligji nr. 03/L-048 € '000	Ndryshimi sipas nenit 30 ligji nr. 03/L-048 € '000	Ndryshimi sipas nenit 31 ligji nr. 03/L-048 € '000	Ndryshimet për të hyrat vetanake € '000	Ndryshimet per grantet e percaktuara te donetoreve € '000	Ndryshimet per burime tjera te financimit € '000	Ndarjet finale te buxhetit SIMFK € '000	Ndryshimet e buxhetit fillestar € '000
Hyrjet									
Të hyrat tatimore	575				264			839	45.90%
Të hyrat jo tatimore	1,075				(106)			969	-9.85%
Të hyrat e dedikuara								-	
Grantet e përcaktuara të donatorëve						100		100	
Huamarrjet								-	
Tjera								-	
Gjithsej	**1,650**	**-**	**-**	**-**	**158**	**100**	**-**	**1,908**	15.65%
Daljet									
Paga dhe rroga	8,659	105			11			8,774	1%
Mallra dhe shërbime	783	(17)	10		146	7		929	19%
Shpenzime komunale	198		(10)		3			191	-4%
Transfere dhe subvencione	329	48			4			382	16%
Shpenzime kapitale	3,080	(15)			376	93		3,534	15%
Kthimi i huamarrjeve								-	
Tjerat								-	
Gjithsej	**13,049**	**121**	**0**	**0**	**541**	**100**	**0**	**13,811**	**5.8%**

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Neni 16 Raport për të arkëtueshmet

Të arkëtueshmet (zbatohet për organizatat që mbledhin të hyra)

		2016	2015	2014
Kodi ekonomik	**Përshkrimi**	**€ '000**	**€ '000**	**€ '000**
	Tatimi ne Prone	2,637	3,003	2,999
	Lejet Afariste	578	578	578
	Qirat Komunale	104	77	79
Gjithsej		**3,319**	**3,658**	**3,656**

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Raportet e detajuara jane te bashkangjitura ne menyre analitike.

Neni 17 Raport për detyrimet (faturat) e papaguara

		2016	2015	2014
Kodi ekonomik	**Kategoria ekonomike**	**€ '000**	**€ '000**	**€ '000**
11	Paga dhe rroga	157	180	264
13	Mallra dhe shërbime	150	169	218
14	Shpenzime komunale	13		12
20	Transfere dhe subvencione	11		2
30	Shpenzime kapitale	308	731	531
Gjithsej		**638**	**1080**	**1027**

Shpalos tabelën në detaje si në tabelën në vijim aneks 1:

Data e pranimit te fatures	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	2016 € '000
Gjithsej							0

Neni 18 Detyrimet kontingjente

		Vlera e vlerësuar ose e saktë		
		2016	2015	2014
Natyra e detyrimeve kontingjente	Arsyeja për detyrime	€ '000	€ '000	€ '000
Kontigjencat qe mund te realizojn borgjin	**te ndryshme**	100	203	198
Kompenzimet ne procedur permbaruese				
Shpenzimet procedurale				
Gjithsej		100	203	198

Shpalos në detaje shënimet në tabelë: Raportin e detyrimeve kontigjente e keni te bashkangjiur ne menyr detale .

Neni 19 Raport për pasurinë jo financiare

Neni 19.3.1 Pasuritë kapitale (me vlerë mbi 1000 Euro)

	2016	2015	2014
Klasifikimi i pasurive	**€ '000**	**€ '000**	**€ '000**
Kanalizimet	4,802	3,847	4,127
Ndërtesat	15,315	15,686	14,610
Toka	64,953	64,953	64,937
Pajisjet tjera	172	343	482
Ndrtimi i rrugeve	72,525	78,030	83,845
Instalimet hidro sanitare	965	1,010	676
Mobiljet	1	3	10
Ujsjellsat	546	578	496
Automjetet transportuese	53	79	105
Paisje Mjeksore	21		
Kapital tjeter	1,777	1,888	2,094
Struktura Tjera	1,139	1,074	
Trotuare	536	318	
Investime ne vijim	6,315	5,478	4,650
Gjithsej	**169,120**	**173,287**	**176,032**

Shpalos tabelën në detaje në vijim si aneks 2:

Per arsyeje te ngarkeses se madhe rapotin detal e keni te bashkangjitur ne folder ne menyre elektronike.

Neni 19.3.2 Pasuritë jo kapitale (me vlerë nën 1000 Euro)

	2016	2015	2014
Klasifikimi i pasurive	**€ '000**	**€ '000**	**€ '000**
Mobilje	223	248	212
Telefonat	3	3	3
Kompjutera	21	24	99
Fotokopjues	4	6	10
Paisje IT	33	54	
PaisjeTjera	184	194	170
Paisjet Mjeksore	16	10	17
Gjithsej	**484**	**539**	**511**

Shpalos tabelën në detaje në vijim si aneks 3: Te bashkangjitur keni raportin analitik.

Neni 19.3.3 Stoqet

	2016	2015	2014
Klasifikimi i pasurive	**€ '000**	**€ '000**	**€ '000**
Depoja e Qerdhes	0	0	0
Depoja e Shtepis se Shendetit	21	13	31
Qendra rezedencale	2		
Depoja Komunale	0	2	1
Gjithsej	**24**	**15**	**32**

Neni 20 Raport për avancet e pa arsyetuara

Data e lëshimit	Nr i CPO	Qëllimi	2016 € '000
Gjithsej			0

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Nuk kemi ndonje avans te pa arsyetuar per vitin 2016.

Te bashkangjitur e keni raportin e obigimeve te papaguara ne fortmen e exel .

Per arsyeje te nr te madh te kopjeve ne nuk po e trasferojm ne formular mirpo e keni te bashkangjitur.

Neni 21 Raport për të hyrat vetanake të pashpenzuara

	2016 € '000	2015 € '000	2014 € '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	541	1,000	395
Të hyrat vetanake të pranuara në këtë vit	1,808	1,454	1,623
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	**2,349**	**2,454**	**2,018**
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	1,591	1,913	1,018
Shuma e mbetur për bartje	**758**	**541**	**1,000**

Neni 22 Raport për bilancet e pashpenzuara të Fondit Zhvillimor në Mirëbesim

	2016	2015	2014
	€ '000	€ '000	€ '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar			
Të hyrat vetanake të pranuara në këtë vit			
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	-	-	-
Shuma e shpenzuar në vitin aktual			
Shuma e mbetur për bartje	-	-	-

Neni 23 Raport për të hyrat e dedikuara

	2016	2015	2014
	€ '000	€ '000	€ '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar			
Të hyrat vetanake të pranuara në këtë vit			
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	-	-	-
Shuma e shpenzuar në vitin aktual			
Shuma e mbetur për bartje	-	-	-

Neni 24 Raport për fondet e donatorëve të pashpenzuara

	2016	2015	2014
	€ '000	€ '000	€ '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	0	0	6
Të hyrat vetanake të pranuara në këtë vit	100	41	0
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	**100**	**42**	**6**
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	78	41	6
Shuma e mbetur për bartje	**23**	**0**	**0**

Neni 25 Raport për numrin e punëtorëve sipas listës së pagave

Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxhetit	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2016		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2015		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2014	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Zyra e Kryetarit	**23**	**21**		**21**		**22**	
Administrata Komunale	38	37		37		39	
Inspekcioni	13	12		11		12	
Prokurimi	8	7		8		7	
Buxhetimi	18	18		17		14	
Infrastruktur Publike	11	10		11		11	
Sh. e Zjarrefikseve	24	23		24		24	
ZLK	7	7		7		7	
Bujqesia e Pylltari	14	13		13		13	
Zhvillimi Ekonomik	5	5		5		5	
Kadastri	10	9		10		10	
Planifikimi Urban	6	4		5		6	
Adm.e Shendetsis	7	6		7		7	
Kujdesi Primar	236	232		236		234	
Sherbimet Sociale	14	13		12		14	
Sherbimet Rezedenciale	10	5		5			
Sherbimet Kulturore	16	16		14		14	
Adm.e Arsimit	7	7		7		5	
Arsimi Parafillor	23	23		23		23	
Arsimi Fillor	823	823		823		823	
Arsimi i Mesem	202	202		202		202	
Gjithsej	1515	1493		1498		1492	

Neni 26 Raport për numrin e të punësuarve jashtë listës së pagave

Departamenti	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2016		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2015		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2014	
	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Departamenti 1						
Departamenti 2						
Departamenti 3						
Gjithsej						

Neni 27 Raport për numrin e të punësuarve me kontrate për shërbime te veçanta

Departamenti	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2016		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2015		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2014	
	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Arsimi i Mesem	**1**					
Sherbimet Publike	9		2		1	
Prokurimi	3					
Buxhet e Financa	4					
Qendra Rezedenciale	4					
Administrat			1			
Zyra e Kryetarit	1					
Gjithsej	22		3		1	

Neni 28 Raport për gjendjen/zbatimin e rekomandimeve të Zyrës Kombëtare të Auditimit (ZKA)

Plani i Implementimit të rekomandimeve të pranuara nga Auditorët e Jashtëm për vitin 2015 të cilin auditim e ka kryer Zyra Kombëtare e Auditimit

Të Gjeturat në Raportin e ZAP	Rekomandimet	Zyrtari përgjegjës për implementimin e rekomandimit	Aktivitetet e përcaktuara për implementimin e rekomandimit	Afati kohor i përmbushjes
Menaxhmenti ka angazhuar auditorin e brendshëm për t'i përcjellë implementimin e rekomandimeve të vitit të kaluar të dhëna nga ZAP, dhe kjo njësi e ka bërë rishikimin e rekomandimeve dhe ka konkluduar se disa nga rekomandimet vetëm pjesërisht janë adresar. Andaj nevojitet një qasje e përmirësuar për të adresuar në mënyrë të vazhdueshme të gjitha rekomandimet e dhëna. Po ashtu, edhe vlerësimet që ne i kemi bërë implementimit të rekomandimeve, nxjerrin në pah se menaxhmenti ka trajtuar shumicën prej tyre dhe ka shënuar progres të mirë, por nevojiten veprime shtesë deri në adresimin e tyre të plotë. Disa rekomandime janë duke u përsëritur nga viti i kaluar që tregojnë për dobësi të vazhdueshme të kontrolleve të menaxhmentit dhe kontrolleve tjera në sistemet financiare kyçe. Kjo ka rezultuar veçanërisht në: Mungesën e verifikimit të 1/3 të pronave komunale tek tatimi në pronë; Mungesën e statutit të komitetit të auditimit; dhe Mungesën e kontrolleve tek procesi i prokurimit, në veçanti procedura të shpeshta për blerje dhe furnizime me kuotim çmimesh.	<u>**Rekomandimi 1**</u> Kryetari duhet të forcoj masat e kontrollit dhe të përgjegjësisë ndaj personave të ngarkuar për adresimin të plotë rekomandimeve që veprimet e parashikuara me plan veprimi të zbatohen, në veçanti në fushat e identifikuara me shkallë të lartë rreziku dhe brenda afateve të përcaktuara.	NJAB Drejtoria për buxhet dhe financa – drejtoria e Prokurimit – Komiteti i auditimit	Pas nëntë Mujorit Kryetari i Komunës do të kërkoj me shkrim informat nga NJAB lidhur me progresin e iplemenitimit te rekomandimeve të pranuara me raportin e ZAP për vitin 2015 * DBF- do të angazhohet që 1/3 e faturave te verifikohet gjatë këtij viti * Komiteti i Audtimit do të përgatitë dhe aprovoj statutin e vet i cili do të miratohet nga ZKA *Me zbatimin e ligjit të ri mbi prokurimin publik , do të publikohen të gjitha blerjet duhet të publikohen në faqen e KRPP –së dhe prokurimet do të kryhen me procedurë të hapur.	Gjatë periudhës Qershor – Dhjetor 2016

Pyetësori i vetëvlerësimit të plotësuar ka vërtetuar se komuna ka përgatitur një listë të rreziqeve sipas kërkesave të MFK-së ku i kishte paraqitur objektivat për secilën drejtori dhe rreziqet potenciale. Ne e vlerësojmë këtë veprim të menaxhmentit, dhe sugjerojmë që veprimet e duhura kundrejt rreziqeve eventuale në vazhdimësi të monitorohen në mënyrë që ato të minimizohen në nivel të pranueshëm. Mirëpo, vërehet mungesa e llogaridhënies tek menaxhmenti i lartë lidhur me menaxhimin e regjistrit të rreziqeve si dhe një mungesë njohurie brenda departamenteve për rolet e tyre në ofrimin e mbështetjes për procesin e menaxhimit të rrezikut. Për menaxhimin efektiv të rrezikut nevojiten veprime të qarta, të cilat duhet të zbatohen për të gjitha rreziqet domethënëse që kanë ndikim tek organizata.	**Rekomandimi 2** Kryetari duhet të sigurojë se do krijohen procedura formale për menaxhimin e rrezikut për organizatën në mënyrë, të përcaktoj dhe ndërmerr veprimet e nevojshme nëse ato ndodhin, si dhe t'i monitoroj në mënyrë sistematike.	Kryetari i Komunës – ZKF	Kryetari i Komunës do ta emëroj një zyrtar për identifikimin dhe vlerësimin e rrezikut i cili për çdo vit do të raportoj lidhur numrin e aktiviteteve te cilat duhet plotësuar për mbulimin e rreziqeve .	Gjatë periudhës Qershor – Dhjetor 2016
Pas rishikimit të kontrolleve menaxheriale të zbatuara në sistemin financiar kryesor të komunës është vërejtur se ekzistojnë një sistem i mirë i raportimit të brendshëm, mirëpo këto raporte nuk i kanë adresuar të gjitha pohimet që ndërlidhen me PVF dhe për këtë ne nuk kemi mundur të marrim siguri të mjaftueshme nga Kontrollet e Nivelit të Lartë të Menaxhmentit, për kategoritë ekonomike: të hyrat, mallrat dhe shërbimet, investimet kapitale, subvencione dhe transfere.	**Rekomandimi 3** Kryetari duhet të sigurojë se është kryer një rishikim për të përcaktuar formën e raportimit financiar dhe operativ tek menaxhmenti i lartë, nga i cili kërkohet që të mbështesë menaxhimin efektiv të veprimtarisë dhe të sigurojë se është vendosur një zgjidhje e përshtatshme.	Drejtoria për buxhet dhe Financa	Ne gjatë vitit 2016 do të angazhohemi që të përmirësohet cilësia e raporteve zë për zë (nënkode ekonomike) duke krahasuar planifikimin dhe ekzekutimin e buxhetit për çdo periudhë	Gjate periudhës Qershor – Dhjetor 2016
Njësia e Auditimit të brendshëm për 2015 kishte planifikuar shtatë auditime, dhe kishte arrit që t'i përfundojë të gjitha. Auditimet e kryera nga NJAB kishin të bënin me aktivitetet e vitit 2014 dhe 2015. NJAB kishte bërë një punë të mirë duke audituar fusha me rrezik të lartë, siç janë: Të hyrat, Personeli, Prokurimi, Menaxhimin e pasurisë. Ne vlerësojmë punën e bërë nga kjo njësi dhe mund të konkludojmë se raportet ishin cilësore dhe të dëshmuara në mënyrë adekuate, ku kishin mbuluar aktivitete në proces, duke arritur të identifikojnë disa nga mangësitë në sistemet e kontrollit të brendshëm të komunës. Rekomandimet e NJAB-së vetëm pjesërisht ishin implementuar. Nevojitet një punë më cilësore dhe më e theksuar e komitetit në drejtim të nxitjes së implementimit të rekomandimeve të auditimit të brendshëm dhe të jashtëm, nga menaxhmenti i komunës. Po ashtu, komiteti i auditimit akoma nuk e ka hartuar statutin që përcakton objektivat dhe fushëveprimin e tij. Komiteti i auditimit gjatë viti kishte mbajtur katër takime ku ishte diskutuar implementimi i rekomandimeve të ZAP dhe NJAB.	<u>**Rekomandimi 4**</u> Kryetari duhet edhe më tutje të fuqizoj mekanizmat që rekomandimet e NJAB, të adresohen dhe të siguroj se komiteti i auditimit është vazhdimisht aktiv në shqyrtimin e çështjeve të dala nga auditimi dhe të nxitë përmirësimin e aktiviteteve operative dhe financiare të komunës. Gjithashtu, Komiteti i Auditimit të hartoj statutin ku specifikohet fushëveprimi dhe objektivat, dhe mbi këtë të bëjë një plan pune ku do t'i përcaktoj agjendat e punës dhe temat që do t'i trajtoj gjatë vitit.	ZKA – Komitetit i auditimit	Në fund të Muajit Korrik , me rastin e shqyrtimit të Raportit TM2-2016 të NJAB , do të parovohet edhe statuti i komitetit të auditimit	
Ekzekutimi i buxhetit në nivel të përgjithshëm ishte në shkallë të lartë, mirëpo brenda kategorive ekonomike ka pasur ngecje sidomos te investimet kapitale (88%), dhe mallrat dhe shërbimet (87%), një performancë që ka nevojë të përmirësohet. Arsyet të cilat kanë ndikuar tek një realizim i tillë kanë qenë se të hyrat që janë realizuar në muajt nëntor dhe dhjetor nuk kanë mundur të shpenzohen për shkak të mbylljes së afatit për zotime, si dhe për disa projekte punët nuk kanë mundur të kryhen gjatë vitit 2015 dhe njëherit nuk janë paguar.	<u>**Rekomandimi 5**</u> Kryetari duhet të monitorojë në mënyrë sistematike performancën buxhetore, si të hyrat, ashtu edhe shpenzimet brenda kategorive ekonomike, dhe të identifikojë dhe adresojë me kohë barrierat për ekzekutimin maksimal të buxhetit.	Drejtoria për shërbimet publike – drejtoria e Prokurimit – DBF.	Arsyet të cilat kanë ndikuar tek një realizim i tillë kanë qenë se të hyrat që janë realizuar në muajt nëntor dhe dhjetor nuk kanë mundur të shpenzohen për shkak të mbylljes së afatit për zotime, si dhe për disa projekte punët nuk kanë mundur të kryhen gjatë vitit 2015 dhe njëherit nuk janë paguar. Ne do të angazhohemi që të gjitha procedurat e prokurimit të kryhen sipas dinamikës dhe palnit të shpenzimeve	Gjate periudhës Qershor – Dhjetor 2016
Në pesë (5) raste, të projektet e realizuara kemi vërejtur ndarje jo të duhur të detyrave tek organi mbikëqyrës. Zyrtari i cili ka përgatitur paramasën dhe parallogarinë, i njëjti është caktuar menaxher i kontratës (mbikëqyrës i punimeve), si dhe në fund e ka lëshuar çertifikatën e	<u>**Rekomandimi 6**</u> Kryetari duhet të		Për vitin 2016 kemi paraparë që të përmirësojm mbikqyrjen ne realizimin e projekteve në teren përmes së ndarjes së detyrave dhe përgjegjësive në mes zyrtarëve në procesin e mbikëqyrjes ,	Gjatë periudhës

përdorimit (pranimin teknik të punimeve). Kryerja e gjithë procesit nga i njëjti person mund të krijoj konflikt interesi, dhe ky veprim është në kundërshtim me Udhëzuesin Operativ për Prokurim Publik (pika 56.3.4). Duke u bazuar në listën e kontratave të nënshkruara gjatë vitit 2015, kemi identifikuar që ishin lidhur 17 aneks kontrata nga gjithsejtë 48 kontrata bazë që kanë qenë të nënshkruara për investime kapitale. Numri i lartë i lidhjes së aneks kontratave ka ardhur si rezultat i mos planifikimit adekuat të paramasës dhe parallogarisë dhe në mungesë të projekteve kryesore. Në dy raste zyra e prokurimit nuk e kishte përgatitur dosjen e tenderit sipas paramasës dhe parallogarisë të kërkuara nga njësia kërkuese. Te dosja e tenderit për "Asfaltimi i disa rrugëve në fshatin Magurë me vlerë 83,696€" kishte zvogëluar paramasën dhe parallogarinë ndërsa te Asfaltimi i rrugëve "Sllovi-Smallushë" në vlerë 82,863€ kishte shtuar një pozicion të ri. Këto ndryshime ishin bëra pa ndonjë arsyetim dhe pa aprovimin e ZKA-së.	sigurojë se është kryer një shqyrtim për të përcaktuar pse në rastet e mësipërme kërkesat e prokurimit nuk janë zbatuar me konsistencë. Rrjedhimisht, duhen vendosur kontrolle të shtuara tek mbikëqyra e projekteve në mënyrë që punimet të kryhen sipas paramasës dhe parallogarisë së kontraktuar.	ZKA – Drejtoria për Shërbime Publike	pranimet teknike do të kryhen nga një komision i përbashkët (inspektori i ndërtimit , një zyrtar nga DPU dhe një zyrtarë nga SHP) Në raste të ndryshimit të pozicioneve gjatë implementimit të projekteve kapitale , ndryshimet do të bëhen Brenda përqindjes së lejua rme Ligjin mbi Prokurimin Publik si dhe duke siguruar paraprakisht aprovimin me shkrim nga ZKA	Qershor – Dhjetor 2016 Gjatë periudhës Qershor – Dhjetor 2016
Në kontratën "Mirëmbajtja dhe zgjerimi i softuerit për programin e kontabilitetit", vlera 6,900€, është shpërblyer me kontratë ofertuesi i papërgjegjshëm. Njëri nga kriteret e vendosura në dosje të tenderit ishte që operatori ekonomik (OE) nuk është me vonesë në pagesën e tatimeve. kompania fituese nuk kishte përmbushur këtë kërkesë, pasi që në vërtetimin që e kishte prezantuar në dosje ceket se ka obligime ndaj administratës tatimore. Në kontratën publike kornizë "Furnizim me material zyrtar" llot 1, njësitë kërkuese kishin planifikuar sasitë e nevojshme për material zyrtar dhe i kishin dërguar tek zyra e prokurimit, ndërsa kur është bërë shpallja publike, në dosje të tenderit ishte vendosur/kërkuar vetëm çmimi për njësi e nuk janë kërkuar sasitë të cilat kanë qenë të planifikuara. Numri i madh i prokurimeve të realizuara përmes procedurave me vlerë minimale, është tregues i dobët i planifikimeve të prokurimit duke iu shmangur aplikimeve përmes procedurave të hapura. Në listën e kontratave të nënshkruara vërejmë që komuna ka zhvilluar një numër të madh të procedurave të prokurimit në vlerë të vogël apo blerje nën 10,000€ dhe vlera minimale nën 1,000€. Gjatë vitit 2015 janë zhvilluar 10 procedura të prokurimit për blerjen e tonerëve në vlera minimale që në total arrijnë vlerën 4,242€. Gjithashtu, edhe për furnizimin me drunjë për nevojat e shkollave janë zhvilluar 3 procedura të prokurimit si: në vlerë minimale 985€, vlerë e vogël 8,050€ dhe vlerë e mesme 80,892€.	**Rekomandimi 7** Kryetari duhet të shqyrtojë pse kërkesat e prokurimit nuk janë zbatuar me konsistencë në rastet e mësipërme, dhe të ushtrojë më shumë kontrolle për të siguruar që situata të tilla nuk do të përsëriten.	Drejtoria e Prokurimit	Drejtori i Prokurimit do të mbikëqyre do të mbikëqyrë dosjet e tendereve për tu siguruar se vlerësimi i tenderit nga ana e komisionit vlerësues ka qenë në përputhje me ligjin e prokurimit publik.	Gjate periudhës Qershor – Dhjetor 2016
Kryetari përmes dy vendimeve të nxjerra (më 15.07.2015 në vlerë 2,000€ dhe tjetri me datën 10.12.2015, po ashtu në vlerë 2,000€), të cilat janë transferuar në llogari të Kryqit të Kuq të Kosovës, për t'i mbështetur dy projekte me qëllime të njëjta njërin për 20 familjet nevojtare me pako ushqimore në vlerë prej 100€/familje, ndërsa projekti tjetër ka qenë po ashtu për t'i mbështetur 40 familjet nevojtare me pako ushqimore në vlerë prej 50€/familje. Ekziston një listë që kryqi i kuq i ka përcjellë komunës me emrat e përfituesve, mirëpo nuk dihet se si është bërë përzgjedhja e këtyre familjeve nevojtare për të dy rastet. Buxheti për vitin 2015 në shumë 17,315€ ishte shpenzuar përmes drejtorisë së bujqësisë për persona fizikë në fushën e bujqësisë për sera, për renovim të stallave, etj. Kanë qenë kryesisht vlera të vogla nga 100€ deri në 1,000€ për secilin varësisht nga kërkesat që u janë drejtuar komunës. Me këtë rast, nuk ishte aplikuar një proces më transparent ku do duhej të bëhej njoftim publik dhe të caktohen dhe vlerësohen kriteret për përzgjedhjen e përfituesit. Këto kërkesa ishin aprovuar nga Kryetari i Komunës me vendime.	**Rekomandimi 8** Kryetari duhet të siguroj se do ketë raportim nga ana e përfituesve për mënyrën e shpenzimit të mjeteve si dhe subvencionimi në fushën e bujqësisë të bëhet në mënyrë të hapur duke vendosur kritere të qarta.	Drejtoria e Shëndetësisë dhe Drejtoria për Bujqësi dhe Pylltari	Gjatë vitit 2016 janë publikuar kriteret për ndarjen e subvencioneve për bujqësi si dhe ndarja e subvencioneve është bërë nga komisioni i caktuar i cili ka shqyrtuar kërkesat në përputhje me kriteret e publikuara .	Gjate periudhës Qershor – Dhjetor 2016
Bazuar në të dhënat e ofruara nga softueri i tatimit në pronë, komuna për vitin 2015 kishte faturuar 16,382 obligues me vlerë 840,538€. Planifikimi ishte bërë në vlerë 513,000€, ndërsa ishte realizuar shuma prej 681,289€. Ne kemi testuar 12 mostra, ku komuna kishte lidhur marrëveshje me	**Rekomandimi 9** Kryetari duhet të siguroj një rishikim të sistemeve ekzistuese për të konfirmuar nëse mekanizmat që ka vendosur për		Me hyrjen ne fuqi te ligjit për faljen e	

obliguesit tatimor për t'i kryer obligimet me këste, dhe kemi vërejtur se 5 prej tyre nuk i kishin kryer obligimet sipas marrëveshjes. Menaxhmenti nuk kishte marrë veprime konkrete për t'i detyruar që këta obligues t'ju përmbahen marrëveshjeve të lidhura me komunën. Komuna nuk kishte arritur të kryej verifikimin e 1/3 e pronave të paluajtshme, si kërkohet me Ligjin për tatimin në pronën e paluajtshme nr. 03/L-204 dhe udhëzimin administrativ nr. 03/2011 për mbledhjen dhe regjistrimin e informatave mbi pronën dhe tatimpaguesin. Ne kemi vërejtur se komuna nuk ka arritur të azhurnoj sistemin me të dhëna, sepse ka pasur mungesa të zyrtarëve anketues në terren për verifikim të pronave.	mbledhjen e të hyrave mund të funksionojnë në mënyrë efektive. Veprime shtesë ka nevojë të ndërmerren për të siguruar se tatimet mblidhen në nivelet e parashikuara dhe verifikimi i pronave komunale duhet të bëhet siç parashihet me ligj.	Drejtoria për Buxhet dhe Financa	borxheve janë ndërprer format e marrëveshjeve të cilat ishin aplikuar gjate vitit 2015 , kështu që marrëveshjet të cilat aplikohen gjatë këtij viti janë paraparë nga DTP pranë MF , ne rastet kur qytetarë paguajn obligimet prej vitit 2009-2014 atëher u falen borxhet për periudhen 2002-2008 Ndërsa sa i përket rianketimeve në teren ne do te rekrutojm një gjeodet , pozit kjo që ende nuk është plotësuar .	Gjatë periudhës Qershor – Dhjetor 2016
Komuna për pronat e dhëna me qira gjatë vitit 2015 kishte planifikuar që të mbledhë shumën prej 60,900€, ndërsa ka arrit t'i realizoj 46,500€. Ne kemi identifikuar pesë raste ku shfrytëzuesve të pronës komunale iu kishte skaduar kontrata në vitin 2014, dhe prej atëherë këta vazhdojnë t'i shfrytëzojnë lokalet pa kontrata valide.	**Rekomandimi 10** Kryetari i Komunës duhet të siguroj se nuk do shfrytëzohet prona komunale pa kontrata valide. Këtë duhet ta rregullojë përmes organizimit të ankandit publik sipas ligjit mbi shfrytëzimin e pronës komunale.	DEZH -	Është hapur Ankandi Publik dhe janë nëshkruar kontrata të reja me shfrytëzues të objekteve komunale të cilët nuk kishin kontrata të nënshkruara , ndërsa pagesat sipas kontratës arkëtohen ne fillim të vitit për vitin në vijim	Gjatë periudhës Qershor – Dhjetor 2016
Sipas ligjit për ndërtim nr. 04/L-110 neni 21 paragrafi 3 theksohet se nëse aplikuesi ka paraqitur dëshmi për pagesën e taksës së lejes ndërtimore atëherë organi kompetent e lëshon lejen e ndërtimit. Ne kemi identifikuar se në katër raste është lëshuar leja e ndërtimit nga drejtoria e urbanizmit për ndërtim, pastaj është bërë pagesa për leje të ndërtimit nga ana e aplikuesve.	**Rekomandimi 11** Kryetari duhet të siguroj se para se të lëshohet leja e ndërtimit, fillimisht të kryhen të gjitha obligimet nga ana e aplikuesit të ndërtimit, e pastaj të lëshohet leja e ndërtimit.	Drejtoria për Planifikim dhe Urbanizëm	Data e përgatitjes së lejes për ndërtim nuk nënkupton edhe datën kur pala e ka pranuar Lejen e ndërtimit sido që të jet ne do të sigurohemi që në Lejen e lëshuar të nënshkruhet pala dhe data kur është pranuar dokumenti nga ana e pales ne mënyrë që të evitohet keqkuptimi se Leja Ndërtimore është dhënë para se pala me kryer pagesën e taksës . *Gjithashtu do të behet publikimi i të gjitha Aktvendimeve për Lejet Ndërtimore në web seeit e Komunës	Gjatë periudhës Qershor – Dhjetor 2016
Ne kemi testuar 11 fatura të papaguara me vlerë 42,980€ që janë raportuar si borxhe në Ministrinë e Financave dhe kemi konstatuar se komuna nuk i ka kryer obligimet brenda afatit të paraparë prej 30 ditë për arsye të mungesës së mjeteve.	**Rekomandimi 12** Kryetari duhet të siguroj se të gjitha faturat e pranuara do procedohen për pagesë brenda afatit të paraparë me rregullën e thesarit nr.02/2013, si dhe për kontratat që janë nënshkruar nga vitet e kaluara pa zotime të mjeteve të planifikoj buxhet në mënyrë që të kryhen obligimet me kohë. Ne sugjerojmë që me rastin e planifikimeve buxhetore, Kryetari i Komunës duhet ta diskutoj dhe zgjidhë këtë problem me Qeverinë, përkatësisht me Ministrinë e Financave.	Kryetari – ZKF – DBF	Trashëgimi i shumës së madhe të borxheve nga vitet paraprake ka ndikuar që ne edhe ne vitin 2015 të kemi vonesa në pagesën e faturave për shkak të mungesës së mjeteve pasi që disa herë lëndët janë ekzekutuar nga thesari sias nenit 39.2 të LMFPP si dhe me vendim të gjykatësit përmbarimor , ndërsa gjatë këtij viti ne synojm që sa më tepër të minimizohen borxhet e pa paguara dhe afatet për kryerjen e pagesave pas pranimit të farturave .	Gjatë periudhës Qershor – Dhjetor 2016

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Në tabelën në vazhdim do të paraqiten rekomandimet sipas shkalles se Implementimit kështu nga 12 rekomandimet e pranuara me rastin e rishikimit nga NJAB është gjetur kjo gjendje :Rekomandimet e implemntuara janë: 2,4,6,7,8,11 , Rekomandimet e imeplentuara pjesërisht janë : 1,3,5,9,10,12 të pa implementuara fare nuk ka .