



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo

KOMUNA E PODUJEVËS
OPSTINA PODUJEVO
MUNICIPALITY OF PODUJEVA

Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2013

Neni 11. DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

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

Nga: **Zyrtari Kryesor Administrativ dhe Zyrtari Kryesor Financiar**

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2013 janë përgatitur sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik "Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme", i përmbushin të gjitha obligimet raportuese që dalin nga Ligji për menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë nr. 03/L-048 dhe ligjin nr. 03/L-221 për ndryshim plotësimin e LMFPF 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 2013.

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 2013.

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 2013 të KOMUNËS SË PODUJEVËS.

Data:
Nënshkrimi dhe vula: _____

Zyrtari Kryesor Administrativ

Data:
Nënshkrimi dhe vula: _____

Zyrtari Kryesor Financiar

Pasqyra financiare 1

Neni 12. Pasqyra e pranimeve dhe pagesave në para të gatshme

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave të parave të gatshme për **Komunën e Podujevës**

Për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2013

	Shën.	2013		2012		2011	
		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
		€	€	€	€	€	€
BURIMET E FONDEVE							
Granti qeveritar	2	15,268,355.46		15,260,874.88		14,681,146.51	
Të hyrat vetanake	3	1,089,740.61		1,149,449.08		1,095,808.16	
Fondi për qëllime të dedikuara							
Grantet e përcaktuara të donatorëve	4	308,260.49	74,260.32	164,242.78		132,084.93	
Fondi i huazimeve	5						
Financimet nga huamarrjet	6						417,456.17
Pranimet tjera	7						
Totali		16,666,356.56	74,260.32	16,574,566.74		15,909,039.60	-
SHFRYTEZIMI I FONDEVE							
Operacionet							
Pagat dhe mëditjet	8	9,003,806.83		9,005,423.73		8,679,102.13	
Mallrat dhe shërbimet	9	1,044,555.11		1,014,298.73		933,568.18	
Shërbimet komunale	10	303,122.59		283,574.95		291,758.95	
		10,351,484.53		10,303,297.41		9,904,429.26	-
Transferet							
Transferet dhe subvencionet	11	349,065.10		144,316.03		123,949.22	
Shpenzimet kapitale							
Prona, ndërtesa dhe pajisjet	12	5,965,806.93	74,260.32	6,126,953.29		5,880,661.12	
Pagesat tjera	13						417,456.17
Kthimi i huazimeve	14						
Totali		16,666,356.56	74,260.32	16,574,566.73	-	15,909,039.60	-

Shpalosje:

Te pagesa nga palet e treta bene pjese projekti “Ndertimi i aneksit te shkolles dhe rehabilitimi i shkolles ekzistuese”, ne fsahatin Shajkovc-Podujeve, projekt i cili ka vleren e kontrates 116,260.32€, dhe eshte bashkefinansim ne mes CDF-se me Komunen e Podujeves. Komuna jone ka marre pjese me financim ne kete projekt ,ne vlere prej 42,060€, kurse pjesen tjeter e ka financuar CDF-ja.

Pasqyra financiare 2

Neni 13. Pasqyra e realizimit të buxhetit

Pasqyra e krahasimit të shumave buxhetore dhe aktuale për Komunën e Podujevës

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2013

		2013				2012	2011
		Buxheti fillestar (Ndarja)	Buxheti final (Ndarja)	Realizimi	Varianca	Realizimi	Realizimi
		A	B	C	D=C-B	E	F
Shënime		€'	€	€	€	€	€
Hyrja e parasë së gatshme në llogari të Thesarit							
	Tatimet						
	Të hyrat vetanake	1,350,000	1,350,000	1,005,192	(344,808)	1,137,364	1,043,575
	Donacionet		401,141	308,260		164,243	132,085
	Pranimet kapitale						
	Fondi i Privatizimit						
	Financimet nga huamarrjet						
	Huazimet						
	Tjera						
Pranimet totale të mbledhura për FKK-në		1,350,000	1,751,141	1,313,453	(437,688)	1,301,607	1,175,660
Daljet e parasë së gatshme nga llogaritë e Thesarit			-				
	Pagat dhe mëditjet	9,051,828	9,112,554	9,003,807	(108,747)	9,005,424	8,679,102
	Mallrat dhe shërbimet	1,097,812	1,171,953	1,044,555	(127,398)	1,014,299	933,568
	Shërbimet komunale	305,000	305,000	303,123	(1,877)	283,575	291,759
	Transferet dhe subvencionet	325,000	385,000	349,065	(35,935)	144,316	123,949
	Shpenzimet kapitale	5,741,710	6,421,431	5,965,807	(455,624)	6,126,953	5,880,661
	Fondi i privatizimit						
	Kthimi i huazimeve						
	Tjerat						
Totali i pagesave i bërë nga BRK nëpërmes LIVTh		16,521,350	17,395,938	16,666,356	(729,581)	16,574,567	13,628,194

Neni 14. Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare

Shënimi 1

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

Komuna e Podujevës funksionon në bazë të Ligjit për Vetëqeverisjen Lokale nr 03/L-040, Statutit të Komunës nr.01-01/298-10, si dhe sipas legjislacioneve të zbatueshme për lëmit përkatëse. Politikat kontabël mbështeten në politikat e parasë së gatshme.

Burimi i Fondeve

Shënimi 2 Ndarjet e fondit të përgjithshëm

Klasifikimi ekonomik	2013	2012	2011
	BKK		
	€	€	€
Pagat dhe rrogat	8,904,061	8,856,484	8,602,188
Mallrat dhe shërbimet	951,705	980,730	722,089
Shërbimet komunale	303,123	283,575	291,759
Subvencionet dhe transferet	50,000	50,000	50,000
Shpenzimet kapitale	5,059,467	5,090,086	5,015,111
	15,268,355	15,260,875	14,681,147

Shënimi 3 Të hyrat vetanake

Klasifikimi ekonomik	2013	2012	2011
	THV		
	€	€	€
Pagat dhe rrogat	86,117	139,617	76,914
Mallrat dhe shërbimet	65,581	7,604	161,394
Shërbimet komunale		-	
Subvencionet dhe transferet	299,065	94,316	73,949
Shpenzimet kapitale	638,978	907,912	783,550
	1,089,741	1,149,449	1,095,808

Shënimi 4 Grantet e përcaktuara të donatorëve

	2013	2012	2011
Klasifikimi ekonomik	€	€	€
Pagat dhe mëditjet	13,629	9,323	-
Mallrat dhe shërbimet	27,270	25,965	50,085
Shërbimet komunale			
Subvencionet dhe transferet			
Shpenzimet kapitale	267,362	128,955	82,000
	308,260	164,243	132,085

Shënimi 5 Fondi i huazimeve

	2013	2012	2011
Huadhënësi	€	€	€
	-	-	-

Shënimi 6 Financimet nga huamarrjet

	2013	2012	2011
Financimet nga huamarrjet	€	€	€
	-	-	-

Shënimi 7 Pranimet tjera

Pagesat nga palet e treta

**1.Projekti “Ndertimi I aneksit te shkolles dhe rehabilitimi i shkolles ekzistuese” ne f.Shajkovc-Podujeve, I cili ka qene bashkefinansim me Komunen tone.
Vlera e kontrates 116,260.32 €, ku Komuna ka marre pjese ne financim me vlere prej 42,060€, kurse pjesen tjeter te financimit e ka bere CDF-ja.**

Shfrytëzimi i Fondeve

Shënimi 8 Pagat dhe rroga

Përshkrimi	2013				2012	2011
	GQ €	THV €	GPD €	Totali €	€	€
Pagesat						
Neto pagat	7,671,935.16	86,117	10,311	7,768,363	7,762,173	7,497,146
Pagesat për sindikata -0.10% te 0.50%	29,606.58			29,607	30,674	31,882
Pagesa neto për punë jashtë orarit				-	7,748	
Pagesa për punë me orar të shkurtuar						
Pagesa për punë në ndërrim të natës						
Pagesa neto për pushim të lehonisë						
Mëditjet e delegatëve dhe komisioneve						
Punëtorët me kontratë						
Tatimi në të ardhura personale	347,173.62			347,174	347,485	324,406
Pagesa e kontributit pensional nga punëdhënësi	427,672.93		3,318	430,991	429,355	412,834
Pagesa e kontributit pensional nga i punësuar	427,672.93			427,672.93	427,990.19	412,834
Vendimet gjyqësore						
Gjithsej Pagesat	8,904,061.22	86,117	13,629	9,003,807	9,005,425	8,679,102

Shënimi 9 Mallrat dhe shërbimet

Përshkrimi	2013				2012	2011
	GQ	THV	GPD	Totali	€	€
	€	€	€	€		
Pagesat						
Shpenzimet e udhëtimit	8,841	1,588	830	11,258	17,144	21,092
Shërbimet e telekomunikimit	16,977		600	17,577	11,759	12,770
Shpenzimet për shërbime	249,786	26,991	9,907	286,684	238,768	161,326
Mobiljet dhe pajisjet nën 1000 Euro	24,951		5,397	30,347	34,301	14,726
Mobiljet dhe pajisjet tjera 1000 - 5000 Euro						
Blerje tjera të mallrave dhe shërbimeve	188,621	9,260	4,715	202,597	274,122	286,847
Derivatet dhe lëndët djegëse	312,088	27,072		339,160	331,122	358,956
Llogaritë e avansit				-		
Shërbimet financiare						
Shërbimet e regjistrimit dhe sigurimeve	17,393			17,393	11,579	5,626
Mungesa në arkë						39,503
Mirëmbajtja	88,163			88,163	37,961	7,181
Qiraja	1,328		1,200	2,528	2,058	900
Shpenzimet e marketingut	17,251		4,494	21,745	15,250	15,086
Shpenzimet e përfaqësimit	4,000		126	4,126	9,295	9,555
Vendimet e gjykatave	22,307	669		22,977	30,826	
Tatimi						
Servisimi i borxhit						
Gjithsej Pagesat	951,705	65,581	27,270	1,044,555	1,014,298	933,568

Shënimi 10 Shërbimet komunale

Përshkrimi	2013				2012	2011
	GQ €	THV €	GPD €	Totali €	€	
Rryma	144,344			144,344	127,737	103,417
Uji	58,077			58,077	47,571	52,609
Mbeturinat	81,308			81,308	82,721	103,947
Shpenzimet telefonike	19,394			19,394	25,373	20,833
Ngrohja qendrore						5,161
Pagesa-vendime gjuqësore				-	173	5,793
				-		
Gjithsej Pagesat	303,123	-	-	303,123	283,575	291,759

Shënimi 11 Subvencione dhe transfere

Përshkrimi	2013				2012	2011
	GQ €	THV €	GPD €	Totali €	€	€
Pagesat						
Subv.për entitetet publike		99,497		99,497	38,679	22,550
Sub.për ent.publ.kult(tea.bib)		8,250		8,250	10,950	4,700
Sub.për entit.jopublike		142,312		142,312	21,517	34,021
Pag.për përfituesit individual	50,000	49,007		99,007	73,170	62,678
Transfere për Qeveri tjera						
Gjithsej Pagesat	50,000	299,065	-	349,065	144,316	123,949

Shënimi 12 Investimet kapitale

Përshkrimi	2013				2012	2011
	GQ €	THV €	GPD €	Totali €	€	€
Pagesat						
Ndertesat rezidenciale	100,000			100,000	99,996	170,988
Ndertesat admin.afariste	224,759					
Ndertesat jorezidenciale						
Objektet arsimore				-	130,847	401,199
Objektet shëndetësore	224,620		50,000	274,620	353,645	343,449
Objektet kulturore						
Struktura tjera ndertimore						
Ndërtimi I autorrugëve						26,023
Ndërtimi i rrugëve	2,923,514	409,811		3,333,326	3,529,962	3,331,727
Trotuaret	111,678	14,560		126,238	54,543	80,000
Kanalizimi	836,724	127,139	2,800	966,663	1,068,063	339,613
Paisje speciale mjekësore	45,000					31,380
Makina fotokopijuese		6,420				
Ujësjiellësi	2,700			2,700	9,521	32,862
Mobilje				-	5,944	
komputer	3,210			3,210	1,140	
Vetura te ndihmes se shpejte				-	49,538	
Telefona						
Furn.me rrym,gjenrimi&transmis						
Paisj.tekn.inf.(sist.vle>1000)						
Paisje tjera	44,123	255				94,271
Vetura zyrtare						
Automjete transporti						
Kapital tjetër	533,258	62,393	214,561.90	810,214	660,458	933,626
Objektet sportive						
Avans per investime						
Trans.kapiale-entitete jopublike						
Pagesa-vendime gjyqësore	9,880	18,400		28,280	163,296	95,525
Toka						
Gjithsej Pagesat	5,059,467	638,978	267,362	5,965,807	6,126,953	5,880,661

Shënimi 13 Pagesat tjera

Shënimi 14 Kthimi i huazimeve

Përshkrimi	2013 €	2012 €	2011 €
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Total	-	-	-

Shënimi 15 Tatimet

Përshkrimi	Shënime	2013 €	2012 €	2011 €	% e totalit 20__	% e ndryshimit nga 20__-1
Të hyrat tatimore 1					%	%
Të hyrat tatimore 2					%	%
Të hyrat tatimore 3					%	%
Të hyrat tatimore 4					%	%
Totali		0	0	0	0%	%

Vërejtje: tabela duhet te plotësohet vetëm nga Dogana dhe ATK-ja

Shënimi 16 Të hyrat vetanake

Përshkrimi	Shënime	2013	2012	2011	% e totalit 2012	% e ndryshimit nga 2011
		€	€	€		
Tatimi në pronë		348,938.42	296,286.03	322,130.28	35%	18%
Tax regjistrimi i automjeteve		126,846.50	99,851.00	102,630.00	13%	27%
Tax parkimi				1,864.18	0%	#DIV/0!
Gjobat në trafik		14,875.00	12,920.00	30,505.00	1%	15%
Tax komunale për leje ndërtimi		25,476.60	148,446.52	58,501.90	3%	-83%
Tax regjistrimin e trashigimis		43,600.00	40,410.00	38,615.00	4%	8%
Tax ndërtimi i destinimit tokës		800.00	43,301.50	1,929.85	0%	-98%
Tax certifikatat e lindjes		26,823.00	20,841.00	24,342.60	3%	29%
Tax certifikatat e kurorizimit		6,200.00	6,869.00	8,584.00	1%	-10%
Tax certifikatat e vdekjes		601.00	112.00	67.00	0%	43 / %
Tax certifikata tjera ofiqare		13,110.00	17,018.50	19,349.00	1%	-23%
Tax verifikim dok.të ndryshme		8,683.50	4,764.00	4,006.00	1%	82%
Tax administrative		82,928.50	56,208.00	56,000.50	8%	48%
Tax e pjesmarjes në tender		595.00		420.00	0%	#DIV/0!
Gjobat e gjykatës		19,975.00	37,720.00	60,378.00	2%	-47%
Taksë për shtetësi		910.00	5,827.00	5,627.00	0%	-84%
Leje mjedisore komunale		115.00				
Largimi dhe deponimi I automjeteve		3,528.59	4,425.33		0%	
Tax per ushtrimin e veprimtarise		21,828.00				
Komp.e demever nga kom.e sigurimeve		171.00				
Të hyrat nga konfiskimet				1,510.00	0%	#DIV/0!
Gjobat tjera			16,000.00		0%	
Lic.për pranimin teknik të lokalit		163.00	120.00	2,330.00	0%	36%
Gjobat nga inspektoriat					0%	#DIV/0!
Licen. Reklama e publikime në pronë publ.		506.00			0%	#DIV/0!
Lic.për dyqane të mëdha		53,267.00	105,660.00	114,552.00	5%	-50%
Shitja e shërbimeve(banesave)		469.00	297.00	50.00	0%	58%
Të hyrat nga shitja e mallërave		9,729.46	3,593.00	963.00	1%	171%
Licenca për regjistrimin e biznesit					0%	#DIV/0!
Të hyrat nga kopjet shitesë të dokumentave					0%	#DIV/0!
Shfrytezimi i pronës publike			80.00		0%	-100%
Qiraja vendosja objekt tregtar				51,640.00	0%	#DIV/0!
Tax për matjen e tokës				14,359.00	0%	#DIV/0!
Qiraja nga objektet publike		38,561.49	48,480.00		4%	-20%
Participimet arsim/shendetsi		127,779.50	140,825.50	123,161.90	13%	-9%
Të hyrat nga shitja e pasurisë		6,318.60	8,803.40		1%	
Agjensioni I pyjeve				49.6	0%	#DIV/0!
Inspektimi I artikuljve ushqimor		1,710.00				
Insp aktiv.ne ter.per mate vendit		20,683.00	18,505.00		2%	12%
Totali te hyrat vetanake						#DIV/0!
		1,005,192	1,137,364	1,043,575		

Vërejtje: Paraqit kategoritë ekonomike të të hyrave për OB-në tuaj.

Shënimi 17 Grantet dhe ndihma

Përshkrimi		2013	2012	2011
		€	€	€
Bashkesia Europian	Zhvill.permir.dhe promov.turiz.L.e Batllaves	200,835		
Bashkesia Europian	Ndert.i topoganit ne L.Batllaves	7,450		
Bashkesia Europian	Vendosja e gypave per uje.atmos.ne plazh	7,780		
Bashkesia Europian	Dizajni I Web faqes per L.e Batllaves	47		
Bashkesia Europian	Paga per proj.e L.te Batllaves	13,629		
Bashkesia Europian	Mallera dhe sherb.per proj. e L.Batllaves	24,305		
KAD	Fur.mont.hidro dhe hapja e pusit ne oborr te sh"Drita"	1,250		
KAD	Ndertimi I QMF Orllan	50,000		
Qeveria britanike	Per barazi gjinore	2,965		
	Ndertimi QKMF Luzhan sit.IV		44,000	
	Ndertimi I objektit te QKMF Orllan sit.I		25,000	
	Ndertimi I objektit te QKMF Orllan sit.II		25,000	
	Ndertimi I objektit te QKMF Shajkofc sit.I		10,000	
	Ndertimi I objektit te QKMF Shajkofc sit.II		10,000	
	Ndertimi I objektit te QKMF Shajkofc sit.IV		5,000	
Council of Furope	Projekti I Batllaves-pagat		9,323	
	Projekti I Batllaves-mallera		7,652	
	Projekti I Batllaves		9,351	
Participimi I qytetarëve	Ndërtimi I urës mbi lumin Llap-Metchi sit.II			7,000
Donatori I jashtëm	Ndërt.QKMF në f.Lluzhan dhe Bajqinë			75,000
Banka Botërore	Furnizim për shkolla		18,313	47,382
UNPOS	Furnizim për Administratë			2,703
Donatori I Brendshem	Kanaliz.fak.Dumnice e P.		523	
	Asfaltimi I disa rrugeve ne qytet		81	
Totali i Granteve të përcaktuara nga donatorët		308,260	164,243	129,382

Shënimi 18 Pranimet kapitale

Natyra e pasurive	Fitimet nga shitja		
	2013 €	2012 €	2011 €
Toka			-
Ndërtesa			-
Infrastruktura			-
Makineri			-
Paijsjet			-
Automjete transporti			-
Tjera(dru)			-
Totali	0	0	0

Shënimi 19 Fondi i privatizimit

NPSH	Fitimet nga privatizimi		
	2013 €	2012 €	2011 €
NPSH #1		-	-
NPSH #2		-	-
NPSH #3		-	-
NPSH #4		-	-
NPSH #5		-	-
Totali	0	0	0

Shënimi 20 **Huazimet**

	2013	2012	2011
Përshkrimi	€	€	€
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Huadhënësi 4			
Huadhënësi 5			
Total	-	-	-

Shënimi 21 **Fiancimet nga huamarrjet**

	2013	2012	2011
Përshkrimi	€	€	€
Fiancimet nga huamarrjet 1			
Fiancimet nga huamarrjet 2			
Fiancimet nga huamarrjet 3			
Fiancimet nga huamarrjet 4			
Fiancimet nga huamarrjet 5			
Total	-	-	-

Shënimi 22 Tjera

Natyra e pranimit	2013 €	2012 €	2011 €
Depozitat e lojërave të fatit			
Depozitat e Komisionit Rregulativ			
Depozitat e Ministrisë së drejtësisë			
Depozitat tjera			
↓			
Total	0	0	0

Shënimi 23 deri në Shënimin 30

Për dallim prej shënimeve 15 -22, këto shënime përdoren për të sqaruar dallimin **material** në kolonën **D**, domethënë dallimin material të realizimit të buxhetit. SNKSP në bazë të parasë së gatshme kërkon të sqarohen dallimet materiale. Varësisht nga madhësia e dallimit, nuk kanë nevojë të ofrohen shpjegime për të gjitha kategoritë, andaj mund të kërkojnë ndryshime në sistemin e numërimit të shënimeve. Kur të sqarohen dallimet e ndonjë kategorie të ndarjes, duhet të jepet përmbledhja e natyrës së ndryshimit.

Shënimi 15 Te hyrat vetanake

Ne fondin burimor te te hyrave vetanake varinca ka shifren 344,808.00€, per shkak te mospermbushjes se planit te parashikuar per kete fond burimor.

Shënimi 21 Pagat dhe meditjet

Nga kategoria e pagave dhe meditjeve kane mbetur pa shpenzuar 108,747 euro ,prej tyre nga granti qeveritar 56,266.78 €,nga fondi burimor i te hyrave vetanake 48,052.42 € si dhe nga donatoret e jashtem-Komisioni European 4,427.90€.

Shenimi 22 Mallrat dhe sherbimet

Ne kete kategori ekonomike kane mbetur pa shpenzuar 127,398.00 €,dhe ate nga granti qeveritar kane mbetur 1,607.19 €, nga te hyrat vetanake kane mbetur 116,426.79 €,si dhe nga donatoret e jashtem 9,364.38 €.

Shenimi 23 Shpenzimet komunale

Varianca ne kete kategori ekonomike eshte 1,877.00 €, dhe ate nga granti qeveritar.

Shenimi 24 Transferet dhe subvencionet

Ne kategorine e transfereve dhe subvencioneve kane mbetur mjete te lira ne fund te vitit 35,934.90€, nga fondi burimor i te hyrave vetanake.

Shenimi 25 Shpenzimet kapitale

Varianca te shpenzimet kapitale eshte 455,624.00€, dhe ate nga fondi i grantit qeveritar 43,243.16€, nga te hyrat vetanake 333,292.24€, nga donatoret e brendshem kane mbetur pa u shpenzuar 78,985.00€ , si dhe nga donatoret e jashtem 103.21€.

Neni 15. Shpalosja e detyrimeve

Shënimi 28 Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara të organizatës buxhetore

1. Përmbledhja

		2013
Kategoria ekonomike	Përshkrimi	€
Mallëra dhe shërbime		157,914.87
Inv.kapitale		211,584.69
		369,499.56

Mungesa e mjeteve financiare ka ndikuar që këto obligime të mos kryhen në kohë dhe të barten nga një periudhë në tjetrën.

2. Detajet

Ju lutem bashkëngjitni tabelën e mëposhtme të detajuar si aneks Nr.1 në pasqyrat financiare:

							2013
Data e pranimit të fatures	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	€

Total

0

Te dhenat per faturat e papaguara gjenden si shtojce e pasqyres financiare.

Shënimi 29: Detyrimet kontingjente

		Vlera e vlerësuar ose e saktë		
		2011	2010	2009
Natyra e detyrimeve kontingjente	Arsyeja për detyrime	€ '000	€ '000	€ '000
Totali		0	0	0
		2013	2012	2011

Apollonia	kontest gjyqësor		9,976.00
Ricoh	kontest gjyqësor		5,697.75
Ben Doni	kontest gjyqësor		11,685.00
Mirembajtja e rrugeve	kontest gjyqësor	141,338.35	

Shpalosje:

Disa detyrime kontingjente vijojne nga vitet e kaluara si:

Nga viti 2004, per fatkeqesi komunikacioni, Selime Zeka, ne shume prej 10,300.00€.

Nga viti 2009, sanimet e rrugeve ne fshatrat Popove dhe Murgull, NNSH” Vaakal” vlera 18,178.72€, si dhe Pune shtese ne asfaltimin e rruges ne Kerpimeh, NNSH” Vaakal “, ne shume prej 8,584.00€ .

Ne vitin 2010, kryerja e disa puneve ne furren e bukes ,NNP “Ndertimtari”, ne shume prej 5,285.94€, si dhe Punimi i hapësirave shkallezuese dhe hapësirave per mbjelljen e luleve ne Parkun e Qytetit, SHPK “Toifor”, ne shume prej 18,882.71€.

Këto detyrime kontingjente rrjedhin si pasojë e kontesteve gjyqësore të iniciuara nga këto subjekte afariste, për të cilat do të vendosë gjykata.

Neni 16 Shpalosja e pasurive

Shënimi 30: Përmbledhja e pasurive jo-financiare kapitale (me vlerë mbi 1000 Euro) në posedim të organizatës buxhetore

Klasifikimi i pasurive	2013 €	2012 €	2011 €
Ndërtesat	15,443,089	19,156,212	17,459,179
Toka	31,671,586	17,181,361	17,180,262
Pajisjet	70,452	124,818	271,400
Infrastruktura	12,321,400	14,947,354	11,558,044
Makineria	24,875	129,200	129,200
Automjetet	97,646	238,059	238,059
Tjera	1,282,000	398,363	398,364
Total	60,911,048	52,175,366	46,468,885

Te dhenat analitike per pasurite jo-financiare gjenden si shtojce e pasqyres financiare.

Shënim:

- 1) Burim i informatave është regjistri i pasurive me vlere ma te madhe se 1,000 Euro në SIMFK
- 2) Bashkëngjitni si aneks nr.2 të dhënat analitike të pasurive.

Shënimi 31: Përmbledhja e pasurive jo-financiare me vlerë nën 1000 Euro dhe me afat përdorimi më shumë se një vit

Pasuritë jokapitale (me vlerë nën 1000 Euro)

Klasifikimi i pasurive	2013 €	2012 €	2011 €
Administrata	155,214.00	155,214.00	
Shendetesi	570,369.00	570,369.00	
Arsimi	1,093,740.00	1,093,740.00	
	1,819,323.00	1,819,323.00	0

Shënim:

- 1) Burim i informatave është regjistri i pasurive te OB-së me vlere ma te vogël se 1,000 Euro
- 2) Bashkëngjitni si aneks nr.3 të dhënat analitike të pasurive.

Shënimi 32: Përmbledhja e stoqeve në fund të periudhës

Stoqet

	2013	2012	2011
	€	€	€
Klasifikimi i pasurive			
Admin.dhe arsimi			
Mbushje telefonike	295.00	-	1,560.00
Material zyrtar	855.00	1,155.00	310.00
Material higjienik	2,640.00	695.00	415.50
Material elektrik		-	27.50
Paisje te A.T.	240.00	105.00	19.00
Aparat fotokopijues	2,500.00		
Llap-top kompjucera	21,733.90		
Stoqet	28,263.90	1,955.00	2,332.00

Ne keto stoqe bejne pjese administrata dhe arsimi.

Qendra kryesore e mjekesise familjare 2013

Udhezima per konsultim	360.00
Raport nga konsulta	360.00
Udhezime per hulumtime diagnostike	600.00
Fleteza kompjuterike	120.00
Recepta per barna	120.00
Recepta per inekcione	252.00
Lista laboratorike	135.00
Raport kthyes nga diagnostika	144.00
Regjistra per paciente	165.00
Blloka te participimit	400.00
Blloka sipas kerkeses	145.50
Raport javor per semundje ngjitese	180.00
Blloka per shenja mjekesore	52.50
Recepta per anarkotik	15.60
Rexhistrator numer A4	11.20
Ris letre A4	25.60
Tonera 1100	72.00
Zarfa te medhenj	2,100.00
TOTALI -----	5,258.40 €

Stoqet e barnatores ne Qendren kryesore te mjekesise familjare

Shënim:

- 1) Burim i informatave është regjistri i inventarizimit të stoqeve të OB-së .
- 2) Bashkëngjitni si aneks nr.4 të dhënat analitike.

Shënimi 33: Huatë dhe avancat e pa arsyetuara

<u>Data e lëshimit</u>	<u>Nr i CPO</u>	<u>Qëllimi</u>	<u>2013</u> <u>€</u>
11.02.2013		Avans për peti kesh	2,500.00
Totali			<u>2,500.00</u>

Ky avans për peti kesh është tërhequr për pagesën e faturave të imeta deri 100 euro, në kuadër të projektit të Batllavës "Zhvillimi dhe promovimi i turizmit në Liqenin e Batllavës", bashkefinansim nga Bashkësia Evropiane.

Neni 17 Shënimi 35 Bilanci i te hyrave vetanake te pashpenzuara

	2013	2012	2011
	€	€	€
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	273,447	285,532	337,766
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit sipas shënimit 12	1,005,192	1,137,364	1,043,575
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	1,278,639	1,422,896	1,381,340
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	1,089,741	1,149,449	1,095,808
Shuma e mbetur për bartje	188,899	273,447	285,532

Te dhenat(shifrat)ne pasqyre jane paraqitur sipas vlerave reale

Neni 18 Shënimi 36 Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Kategoria e ndarjes	Fillestare Buxhetore (Ligji i Buxhetit) € '000	Ndryshimet e autorizuara nga LMFPP				Ndryshimet per grantet e percaktuara te donetoreve	Ndryshimet per burime tjera te financimit	Ndarjet finale te buxhetit SIMFK € '000	Ndryshimet e buxhetit fillestar € '000
		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				
Hyrjet									
Tatimet									0.0%
Të hyrat vetanake	1,350,000				1,005,192				0.0%
Grantet e percaktuara te donetoreve						401,141			0.0%
Pranimet kapitale		200,000							0.0%
Fondi i privatizimit									0.0%
Tjera									0.0%
	1,350,000	200,000	-	-	1,005,192	401,141	-	-	-100.0%
Daljet									
Pagat dhe mëditjet	9,051,828	60,726				18,057		9,112,554	0.0%
Mallrat dhe shërbimet	1,097,812	74,141				36,634		1,171,953	0.0%
Shërbimet publike	305,000	0						305,000	0.0%
Transferet dhe subvencione	325,000	60,000						385,000	0.0%
Shpenzimet kapitale	5,741,710	679,721				346,450		6,421,431	0.0%
Fondi i privatizimit									0.0%
Tjera									0.0%
Totali	16,521,350	874,588	0	0	0	401,141	0	17,395,938	5.3%
Buxheti fillestar nga ai perfundimtar eshte rritur per shumen prej 874,588 euro.									
Te kategoria e pagave dhe meditjeve, buxheti perfundimtar eshte rritur nga a I fillestar, per shumen prej 60,726 euro. Prej tyre 42,669.03 euro jane te hyra te bartura, kurse 18,056.90 euro jane donacion i jashtem per financimin e pagave per Projektin e Batllaves.									
Te kategoria e mallerave dhe sherbimeve , buxheti perfundimtar eshte rritur per 74,141.00 euro, dhe ate 37,507.50 euro jane bartje nga viti paraprak, si dhe 36,633.97 euro jane mjete nga donatoret e jashtem.									
Kategoria e transfereve dhe subvencioneve eshte rritur per 60,000.00 euro ne buxhetin perfundimtar dhe ate nga te hyrat vetanake te bartura nga viti paraprak.									
Ne kategorine e shpenzimeve kapitale ,buxheti perfundimtar eshte rritur krahasuar me ate fillestar , per shumen prej 679,721.00 euro.Prej tyre 133,270.43 euro jane rritje e buxheti nga mjetet e bartura nga te hyrat e vitit te kaluar, 346,450.11 euro jane mjete nga donacionet e brendshme dhe te jashtme si dhe 200,000.00 euro jane mjete shtese me vendim te Qeverise.									
Mjetet nga donacionet e brendshme-participimi I qytetareve jane ne shume prej 78,985.00 euro, si dhe 267,465.11 euro jane donacion I jashtem.									

Neni 19. Numri i punëtorëve

Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxhetit 03/L-177	Nr aktual i punëtorëve në fillim të 2013		Nr . i punëtorëve në fund të 2013	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Kryetari	19	17		17	
Administrata	72	71		72	
Buxhet dhe financa	22	22		22	
Planifikim dhe zhvillim	9	9		7	
Inspeksioni	17	17		16	
Kadastri	19	19		19	
Urbanizmi	9	9		9	
Infrastruktur publike	9	8		9	
Zjarrfikësat	18	18		18	
Bujqësia	21	21		21	
Kultura	20	19		19	
ZKK	2	2		2	
Zyra e Kuvendit					
Arsimi	1467	1468		1484	
Shëndetësia	269	266		263	

Neni 20.

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

Plani I veprimit per implementimin e rekomandimeve te auditorit te pergjithshem

Te gjeturat	Veprimet e kerkuara	Veprimet e ndermarrura	Pergjegjes	Asistenca	Afati kohor
<p>1.Procesi I pergaditjes se pasqyrave. Gjendja e stoqeve te materialeve. Komuna nuk kishte shpalosur stoqet ne sektorin e arsimit dhe atij te shendetesise dhe mireqenies sociale.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te siguroj qe te gjitha shpalosjet jane te plota dhe jane perfshire ne PVF, ne pajtim me kerkesat e percaktuara me rregulloren e Thesarit.</p>	<p>Verejtja eshte paraqitur tek programet perkatese,te cilat kete e marrin si nje leshim teknik I cili nuk do te perseritet ne te ardhmen.</p>	<p>Drej.e Arsimit,Drej. e Shendetesise dhe Mireqenies Sociale</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Dhjetor 2013</p>
<p>2.Adresimi I rekomandimeve nga viti paraprak. Shkalla e zbatimit te rekomandimeve te vitit te kaluar ishte e dobet.Mangesit e identifikuara te mbledhja e te hyrave ,shpalosjet e shenimeve shpjeguese(stoqet sektori I arsimit dhe shendetesise) dhe qeshtjet qe kane te bejne me procedurat e prokurimit tregojne se nuk kishte permiresime ne keto fusha.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te reagoje me vendosmerisht ne adresimin e rekomandimeve te dhena nga auditimi,duke I trajtuar sto ne teresi.</p>	<p>Te gjitha rekomandimet jane adresuar tek personat pergjegjes, mirepo kan mbetur disa dobesi te cilat do te evitohen gjate periudhes ne vazhdim.</p>	<p>Te gjitha programet ku jane bere te gjeturat</p>	<p>Te gjitha programet ku jane bere te gjeturat</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>

<p>3.Tatimi ne prone. Komuna,nga tatimi ne prone per vitin 2012 kishte planifikuar te arketoj 230,000 euro, ndersa kishte arketuar 296,286 euro, apo 29%mbi planin.Me gjithë tejkalimin e planit per arketimin e ketyre te hyrave, borxhet nga vitet paraprake arrijne shumen prej 2,434,059euro, ndersa borxhet vetem per vitin 2012 arrijne shumen prej 2,712,747euro.Ne kemi testuar 25 mostra nga tatimi ne prone dhe kemi konstatuar se 158 prej tyre nuk kishin kryer obligimet ndaj Komunes qe kapin vleren prej 6,569 euro.Komuna nuk kishte hartuar ndonje plan apo strategji se si te inkasoj borxhet e vjetra.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te shtojë angazhimin ne mbledhjen e te hyrave nga tatimi ne prone , me fokus te veqante arketimin e borxheve te vjetra.</p>	<p>Tatimi ne prone eshte nje nga prioritetet kryesore te manaxhmentit te larte te komunes ku edhe perkunder veshtiresive te shumta,masat e ndermarra kane arritur rezultate te dukshme.Kjo tregon edhe shkallen e larte te inkasimit ne krahasimj me planifikimin.Jane marre disa masa konkrete si:shperndarja e verejtjeve te fundit, angazhimi i tre puntoreve shtese per regjistrimin e pronave te reja te pa regjistruara , si dhe e pronave ekzistuese e keto kane dhene rezultate te pritshme edhe pse jemi te vetedijshem se ka ende sfida te shumta sidomos te borxhet e vjetra, qe ketu ndikon edhe gjendja e rende ekonomike -sociale e tatimpaguesve.</p>	<p>Drejtoria per Buxhet dhe Financa</p>		<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>4.Taksa per veprimtari biznesore. Bazuar ne ligjin per veteqeverisje lokale nr. 03/L049,kerkohet qe qdo biznes te pajiset me leje per zhvillimin e veprimtarise. Gjate vitit 2012,Komuna kishte mbledhur 105,660 euro.Nga mostra jone prej 12 njesive,kemi konstatuar se 5 nga obliguesit nuk i kane shlyer borxhet e tyre ndaj komunes.Per kete lloj takse, borxhet nga vitet paraprake arrijne shumen prej 2,487,150 euro, ndersaa vetem borxhi per vitin 2012 eshte 386,867 euro, qe ne total jane 2,873,837 euro.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te forcoj masat ne arketimin e borxheve te mbetura nga kjo lloj takse apo t'i trajtoj ato si te arketueshme te pa realizueshme , nese jane trajtuar si borxhe te keqija.</p>	<p>Taksa ne firme si e hyre e komunes e cila per qdo vit na l rrit te arketueshmet, eshte problem ne vete.Jane marre masa qe obliguesit te kushtezohen ne kryerjen e shume sherbimeve me qellim te kryerjes se obligimeve jane formuar ekipe qe dalin ne vizit bizneseve, te kerkojne borxhet dhe njeherit te mundohen qe te vetedijsojn qe ata duhet te kryejn obligimet e tyre.Ne periudhen na vazhdim do te merren edhe masa tjera si mbyllja e lokalit, dergimi i padive ne gjykata dhe masa tjera.Do te mendohet qe disa obligime edhe te trajtohen si borxhe te keqija (bizneset joaktive).</p>	<p>Drej.per Planifikim dhe Zhvillim Ekonomik, Drej.per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>

<p>5.Te hyrat nga qiraja dhe shfrytezimi i prones komunale. Plani per arketimin e e te hyrave nga qiraja ishte 80,000 euro, ndersam realizimi 48,777euro. Ne testuam 5(pese)mostra , nga te cilat rezultuan 4(kater)te jene me borxhe me nje total prej 17,578n euro.Komuna kishte nje arketim te dobet ne kete kategori , dhe deri ne fillim te vitit 2012 ishin mbledhur vetem 486,454 euro.Per vitin 2012 borxhi ishte 45,884 euro,qe ne total ne fund te vitit 2012 arrin ne 53,233euro.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te ndermarre masa shtese per arketimin e te hyrave nga qiraja ne baze te kontratave.Ne te kunderten, obliguesve t'u ndaloj shfrytezimijhn e pronave publikel.</p>	<p>Sa l perket te hyrave nga qiraja jane marre keto masa:Verejtje te fundit per pagese,shkeputje e kontratave me qiraxhinjte e pa ndergjegjshem,dergimi l padive ne gjykate per inkasimin e borxheve ne menyre te dhunshme ,etj.</p>	<p>Drejt.per Buxhet dhe Financa, Drejt.per Kadaster,Gjeodezi dhe Prone</p>	<p>Drejt.per Buxhet dhe Financa, Drejt.per Kadaster,Gjeodezi dhe Prone</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>6.Mosekzekutimi i sigurimit te tenderit. Ne dosjen e tenderit "Furnizimi me derivate te naftes per nevojat e komunes"eshte kerkuar sigurimi l tenderit ne vlere prej 8,000 euro.Njeri nga OE qe ka ofruar çmimin me te ulet , ka terhequr tenderin para skadimit te periudhes se vlefshmerise se tenderit. Arsyetimi i OE ka qene se ka ofruar çmim shume te ulet per shkak se nuk i ka llogaritur taksat doganore dhe akcizen.AK nuk kishte konfiskuar sigurimin e tenderit, siq parasheh pika 1.2 e nenit 57 te LPP-se.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te sigurohet qeb te gjitha procedurat dhe kerkesat e AK te jene ne perputhje me Ligjin per Prokurimin Publik, dhe posa qerisht kur kerkon sigurimijhn per garancine e tenderit ta konfiskoje ate ne rast se nje operator ekonomik terhiqet nga gara pas hapjes se ofertave.</p>	<p>Eshte urdheruar pergjegjesi l prokurimit qe ne te ardhmen te zbatohet ligji me perpikeri kur eshte fjala per sigurim te tenderit ose sigurim l tenderit pergjate periudhes se zgjatjes se kontrates.</p>	<p>Departamenti l Prokurimit</p>	<p>Drejt.e Administartes dhe Personelit</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>7.Vonesa e kryerjes se puneve dhe mos sigurimi l ekzekutimit te kontrates deri ne perfundim te projektit. Tek kontrata per Ndertimin e qendres mjeksesore familjare(QMF) ne Shajkovc ne vlere 42,150 euro kishte vonesa ne ekzekutimin e punevedhe permbushjen e marrevshjes.Kontrata ishte nenshkruar me 13 shtator 2012 dhe puna duhej te kryhej brenda 60 dite kalendarike,por ajo ishte kryer me 14 dite vonese.Komuna nuk ka aplikuar denimet per vonesat.Me tej,Garancia lidhur me ekzekutimin e puneve nuk ishte valide pergjate tere periudhes se ekzekutimit te puneve dhe te marrevshjes.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te siguroj ma garancion bankar valid te gjitha kontratat qem i ekspozohen rrezikut te mos permbushjes per tere periudhen e punes te kontrates ne fjale.Me tutje,ne raste kur nuk zbatohet si duhet kontrata ,ta konfiskoje garancionin bankar dhe te zbatoj ndeshkimet e percaktuara me kontrate per vonese.</p>	<p>Eshte urdheruar organi perkates gjegjesisht zyra e prokurimit qe per vonesat e paarsyeshme ne kryerjen e punimeve te vendosen masat ndeshkese-penaltit, konform ligjit.</p>	<p>Departamenti l Prokurimit</p>	<p>Drejt.e Administartes dhe Personelit</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>8.Dhenia e konbrates me vetem nje operator ekonomik te pergjegjshem. Te kontrata ne vlere 6,400 euro per furnizim me 20 makina mjelese per fermere, te cilat ishin dhene si subvencion,Autoriteti kontraktues i ka dorezuar dosjen e tenderit tre OE.Vetem nje operator kishte dorezuar dokumentacionin dhe oferte te pergjithashme,nderkaq dy te tjere kishin dorezuar oferta te pa pergjegjshme.</p>	<p>Menaxhmenti l Komunes te siguroj se procedurat e prokurimit kryhen hne perputhje te plote me Ligjin per Prokurimin Publik dhe Kontrolltet e brendshme veproje gjate tere procesit te prokurimit.</p>	<p>l eshte sygjerruar departamentit te prokurimit qe kontratat te procesohen konform ligjit per prokurimin publik.</p>	<p>Departamenti l Prokurimit</p>	<p>Drejt.e Administartes dhe Personelit</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>

<p>9.Klasifikimi I shpenzimeve ne kategori ekonomike jo adekuate. Ne kemi verejtur se ne tete raste komuna kishte bere klasifikimin dhe pagesen e shpenzimeve ne kode te gabuara.Shpenzimet per ndertimin e shtepive per 10 perfitues si raste sociale(kater pagesaa)ne vlere 86,504 euro,jane klasifikuar dhe paguar gabimisht ne kodin e konomik per investimr kapitale 31110-Ndertesat rezidenciale.Keto jane pajisje qe eshte dashur te planifikohen me buxhet dhe te paguhen nga kategorie per subvencionedhe transfere,pra tek traseret respektivisht ne kodet ekonomike 22100-Transferet per organizatat e jashtme,ose 22200-Pagesat per perfituesit individual.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te siguroj se eshte respektuar plani kontabel per klasifikimin e shpenzimeve t'l paguaj nga kategoria perkatese.</p>	<p>I sugjerohet departamentit te financave qe te zbatoj planin kontabel ne menyre qe shpenzimet te behen ne kategorite ekonomike perkatese.</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa ,Drej.per Shendetesi dhe Mireqenie Sociale dhe Drejt.per Arsim dhe Shkence</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>10.Te dhenat e personelit. Te dosjet e personelit kemi identifikuar se: ne 22 raste dosjet nuk ishin kompletuar.Atyre iu mungojne:ne nje rast Akt emerimi dhe ne 31 raste vleresimi I performances se te punesuarit,pershkrimi i detyrave te punes dhe ID.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te siguroj qe dosjet e personelit te plotesohen me dokumentacionin e duhur sipas Udhezimit administrativ 2003/11 mbi dosjet e personelit dhe te njejtat azhurnohen vazhdimisht.</p>	<p>I rekomandohet zyres se personelit qe dosjet e personelit te plotesohen dhe te azhurnohen ne vazhdimesi duke respektuar udhezimin administrativ 2003/11.</p>	<p>Zyra e personelit</p>		<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>11.Dhenia e subvencionit pa aprovimin e Asamblese komunale . Sipas rregullores se brendshme per subvencione te Komunes,subvencionet mbi 5,000 euro duhet te jepen me vendim te Kuvendit Komunal.Me rastin e subvencionimit me pako ushqimore te rasteve emergjente,ne kemi verejtur,se perveq mungeses se vendimit te Kuvendit,lendes i mungon kerkesa per subvencionim,kriteret dhe komisioni per zgjedhjen e perfituesve.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te siguroj se ne te ardhmen do te zbatoj kete rregullore dhe te zbatoj te gjitha kriteret dhemn procedurat gjate ndarjes se subvencioneve.</p>	<p>Iu rekomandohet departamenteve perkatese qe edhe subvencionet te procesohen knform rregullores se brendshme te Kuvendit Komunal. Sqarim: çeshtja ne fjale ka te bej me situaten emergjente qe ka mbreteruar gjate stines se dimrit me reshje te medha te bores dhe situata na ka detyruar qe te veprojmë ne kete forme, perndrysh ne kushte normale kjo nuk ndodhe.</p>	<p>Drej.per Shendetesi dhe Mireqenie Sociale</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa dhe Departamenti I Prokurimit</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>12.Regjistrimi I stoqeve te materialeve shpenzuese. Ne PVF nuk jane perfshire dhe ato te sektorit te arsimit dhe atij te shendetesise.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te siguroje nje preoces regjistrimi per te gjitha stoqet e materialeve ne çdo fundvit dhe rezultatet e regjistrimeve t'l krahasoj me sto te regjistrave kontabel.Diferencat duhet te sqarohen.</p>	<p>Iu rekomandohet departamenteve perkatese qe regjistrimi I stoqeve te behet ne qdo fundvit dhe ate te paraqitjen ne regjistrin kontabel dhe diferenca te sqarohet.</p>	<p>Drej.per Shendetesi dhe Mireqenie Sociale,Drej.p er Arsim dhe Shkence</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>

<p>13.Trajtimi dhe prezantimi I Llogarive te arketueshme. Vlera e Pergjithshme e Llogarive te arketueshme te prezantuara ne PVF te komunes ishte 6,119,102 euro.Ne kemi verejtur se shume e llogarive te arketueshme te komunes qe nga viti 2002 e deri me tani,ishte rrituer ne vazhdimesi.Borxhet e vjetra per tatimin ne prone, deri ne fund te vitit 2011 ishin 2,434,059 euro,nersa per vitn 2012 ato jane rritur per 278,688 euro.Borxhet e vjetra per taksen komunale per leje pune te biznesit ,deri ne fund te vitit 2011 ishin 2,487,150 euro,ndersa ne vitin2012 ato jane rritur edhe 386,867 euro.Tek borxhet nga qiraja deri ne fund te vitit 2011 ishin 486,454 euro ,ndersa ne vitin 2012 ato jane rritur edhe per 45,884 euro.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te ndermarre masa konkrete per rritjen e mbledhjes se te arketueshmeve,duke vendosur nje proces I cili siguron qe te arketueshmet jane regjistruar sapo te jete bere faturimi.Gjithashtu,regjistri I te arketueshmeve duhet te perditesohet sipas pagesave te bera ne lidhje me keto te arketueshme.Kjo do t'i mundesoj Komunes te pergadis dhe planifikoje nje buxhet me te besueshem.Te organizohen trajnime te zyrtareve qe arketojne taksa dhe tatimedhe te kryhenvizita me te shwhpeshta tek taksapaguesit,me qellim te ngritjes se nivelit te hyrave.</p>	<p>Do te ndermerren te gjitha masat e nevojshme qe do te ndikojne ne rritjen e te hyrave, ne kuader te ligjit dhe kompetencave si:Verejtjet e fundit per pagese, moslejimi I ushtrimit te veprimtarise deri sa te shlyhen obligimet, mbyllja e llogarise bankare,krijim te ekipes nga zyrtaret per vizita dhe inkasimin e te hyrave dhe masa tjera qe jane te aplikueshme.</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Drej.per Buxhet dhe Financa</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>14.Pune jo e mjaftueshme e NJAB. Auditimi I brendshem ,perkunder angazhimeve ,nuk kishte arritur qe te realizoj plotesisht planin e tijdhe t'I trajtoje te gjitha fushat me rrezik te larte.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te sigurohet qe NJAB po I kryeh auditimet e planifikuara dhe ka ne fokusfushat e vleresuara me rrezik te larte,si:te hyrat,shpenzimet,prokurimet,menaxhimi I kontratave,etj.</p>	<p>Eshte obliguar NJAB qe te jene me azhur ne punen e tyre, punet e planifikuara t'I realizojne brenda afatit te parapare, duke u fokusuar ne fushat me rrezik te larte.</p>	<p>NJAB</p>	<p>Zyra e Kryetarit</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>
<p>15.Adresimi I rekomandimeve nga NJAB. Ne gjate auditimit nuk kemi verejtur se eshte bere ndonje plan I veprimit nga Menaxhmenti se si te adresohen rekomandimet e dhena nga NJAB-i.</p>	<p>Menaxhmenti duhet te bej plan veprimi se si mendon qe gjetjet dhe rekomandimet e dhejna nga auditimi I brendshem do te diskutohen dhe adresohen nga te gjitha nivelet e mena xhimit.</p>	<p>Eshte rekomanduar qe te behet nje plan konkret I veprimit lidhur me rekmandimet e dhena nga Auditori I Brendshem.</p>	<p>NJAB</p>	<p>Zyra e Kryetarit</p>	<p>Janar-Dhjetor 2013</p>