



Republika e Kosovës – Kosova Cumhuriyeti
Republika Kosova – Republic of Kosovo

Mamuša Belediyesi – Komuna e Mamushës
Opština Mamuša – Municipality Of Mamusa



Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2014

Neni 11

DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

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

Nga: **z. Arif Bütuç, Zyrtar Kryesor Administrativ**

znj. Xhevahire Gashi, Zyrtar Kryesor Financiar

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2014 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 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 dhe Ligjin nr. 04/L-194 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 2014.

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 2014.

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 2014 të Komunës së Mamushës.

Datë: 30/01/2015

Datë: 30/01/2015

(Nënshkrimi dhe vula)

Zyrtari Kryesor Administrativ

(Nënshkrimi dhe vula)

Zyrtari Kryesor Financiar

Neni 12

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave në para të gatshme

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

Për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2014

	Shën.	2014		2013-1		2012 -2	
		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
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	
BURIMET E FONDEVE							
Granti qeveritar	2	1,264.00		973.00		1,003.00	
Të hyrat vetanake	3	18.00		77.00		54.00	
Fondi për qëllime të dedikuara							
Grantet e përcaktuara të donatorëve	4	20.00		1.00			
Fondi nga huamarrjet	5						
Pranimet tjera	6		30.00		186.00		355.00
Gjithsejt		1,302.00	30.00	1,051.00	186.00	1,057.00	355.00
SHFRYTEZIMI I FONDEVE							
Operacionet							
Paga dhe rroga	7	784.00		682.00		694.00	
Mallra dhe shërbime	8	115.00		94.00		160.00	
Shërbime komunale	9	21.00		22.00		23.00	
		920.00	-	798.00	-	877.00	-
Transferet							
Transfere dhe subvencione	10	3.00		3.00		3.00	
Shpenzime kapitale							
Prona, ndërtesa dhe pajisje	11	379.00		250.00		177.00	
Pagesa tjera	12		30.00	-	186.00	-	355.00
Kthimi i huazimeve	13						
Gjithsejt		1,302.00	30.00	1,051.00	186.00	1,057.00	355.00

Neni 13 Raporti i ekzekutimit te buxhetit

Pasqyra e krahasimit të shumave buxhetore dhe aktuale për **Komunën e Mamushës**
Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2014

		2014				2013-1	2012-2
		Buxheti fillestar (Ndarja) A	Buxheti final (Ndarja) B	Realizimi C	Varianca D=C-B	Realizimi E	Realizimi F
		€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Shënime							
Hyrja e parasë së gatshme në llogari të Thesarit							
	Tatimet						
	Të hyrat vetanake	63	93	18	(75)	41	43
	Donacionet		23	20	(3)	1	1
	Pranimet kapitale				-		
	Fondi i Privatizimit				-		
	Huamarrjet				-		
	Tjera				-		
Gjithsejt Pranimet e mbledhura në FKK-në		63	116	38	(78)	42	44
Daljet e parasë së gatshme nga llogaritë e Thesarit							
	Paga dhe rroga	710	786	784	(2)	682	694
	Mallra dhe shërbime	103	128	115	(13)	94	160
	Shërbime komunale	22	25	21	(4)	22	23
	Transfere dhe subvencione	3	3	3	-	3	3
	Shpenzime kapitale	435	460	379	(81)	290	177
	Fondi i privatizimit				-		
	Kthimi i huazimeve				-		
	Tjerrat				-		
Gjithsejt pagesat e bëra nga BRK nëpërmes LIVTh		1,273	1,402	1,302	(100)	1,091	1,057

Shenim: Nryshimi tek ndarja finale tek shenimi 15 jane bartja e te hyrave vetanake per vitin 2013 ne shumen prej 30,478.22 €, Shenimi 16 Nryshimi final 22,546.40 € Grante nga Donatoret

Neni 14

Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare

Shënimi 1

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

Informata për organizatën buxhetore dhe politikat kontabël

1.1 Bazat e përgatitjes

Pasqyrat Financiare janë përgatitur në përputhje me SNKSP të bazuar në para të gatshme “*Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme*” dhe Rregullës Financiare nr. 03/2013 mbi *Raportimin Financiar të Organizatave Buxhetore*. Shënimet në pasqyrat financiare paraqesin pjesë integrale për ta kuptuar pasqyrën, andaj duhet të lexohen së bashku me pasqyrat.

1.2 Entiteti raportues

Pasqyrat financiare janë për entitetet e sektorit publik Komuna e Mamushës (“Komuna”).

Pasqyrat financiare përfshijnë entitetin raportues sipas Ligjit për menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë (03/L-048 dhe 03/L-221).

Komuna e Mamushës kontrollohet nga Qeveria e Kosovës dhe të gjitha aktivitetet e tija financohen nga Buxheti i Konsoliduar i Kosovës (“BKK”).

1.3 Pagesat nga palët e treta

Komuna e Mamushës mund të përfitojë mallra dhe shërbime të blera për të nëpërmes të pagesës së parave të gatshme të bëra nga palët e treta që janë jashtë Qeverisë gjatë periudhës kohore. Pagesat e bëra nga palët e treta nuk e përbëjnë pranimin ose pagesën e parave të gatshme të Komunës së Mamushës. Ato janë të paraqitura në kolonën *Pagesat nga Palët e Treta* në Pasqyrën e Pranimeve dhe Pagesave të parave të gatshme.

1.4 Llogaria e Vetme e Thesarit

Komuna e Mamushës nuk operon me llogarinë e vet bankare. Qeveria operon me funksion të centralizuar të Thesarit i cili e administron pranimin e parave të gatshme të mbledhura nga të gjitha entitetet buxhetore gjatë vitit financiar. Pagesat e bëra në këtë llogari sa i përket Komunës së Mamushës janë të paraqitura në kolonën e llogarisë së Vetme të Thesarit në Pasqyrën e Pranimeve dhe pagesave të Parave të Gatshme.

1.5 Kthimi i shpenzimeve të vitit të kaluar .

Shpenzimet e rikthyera në BKK nga viti i kaluar janë regjistruar si pranime në vitin aktual e jo si reduktime të shpenzimeve të vitit kur ka ndodh shpenzimi.

1.6 Valuta raportuese

Valuta raportuese është Euro (€).

1.7 Data e autorizimit

Pasqyrat financiare janë autorizuar për tu nxjerr me 30 janar 2014 nga Zyrtari Kryesor Administrativ dhe Zyrtari Kryesor Financiar.

Shënimi 2 Ndarjet e fondit të përgjithshëm

	<u>2014</u>	2013 -1	2012 -2
	<u>BKK</u>		
Klasifikimi ekonomik	<u>€ '000</u>	<u>€ '000</u>	<u>€ '000</u>
Paga dhe rroga	784	682	694
Mallra dhe shërbimet	87	84	139
Shërbime komunale	21	22	23
Subvencione dhe transfere	3	3	3
Shpenzime kapitale	<u>369</u>	<u>182</u>	<u>144</u>
Gjithsejt	<u>1,264</u>	<u>973</u>	<u>1,003</u>

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 3 Të hyrat vetanake

	<u>2014</u>	2013 -1	2012 -2
	<u>THV</u>		
Klasifikimi ekonomik	<u>€ '000</u>	<u>€ '000</u>	<u>€ '000</u>
Paga dhe rroga			
Mallra dhe shërbimet	18	9	22
Shërbime komunale			
Subvencione dhe transfere			
Shpenzime kapitale		<u>68</u>	<u>32</u>
Gjithsejt	<u>18</u>	<u>77</u>	<u>54</u>

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 4 Grantet e përcaktuara të donatorëve

Klasifikimi ekonomik	2014 € '000	2013 -1 € '000	2012 -2 € '000
Paga dhe rroga			
Mallra dhe shërbimet	9	1	
Shërbime komunale			
Subvencione dhe transfere			
Shpenzime kapitale	11		
Gjithsejt	20	1	-

Shënim:1) REC –Ktnimi i mjeteve nga Marreveshja e Mirekuptimit 13,500,00€ 2) Riinvest-Module dhe Humus për Kultivuesit e Perimeve 5,0000.00 €3) KRK-Festivali i Domates 150.00 € 4) TEB- Festivali i Domates 1,000.00 €.

Shënimi 5 Fondi nga Huamarrjet

Huadhënësi	20____ € '000	20____-1 € '000	20____-2 € '000
Gjithsejt	-	-	-

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 6 Pranimet tjera

Klasifikimi ekonomik	2014 € '000	2013 € '000	2012 € '000
Ministria e Infrastrukturës		126	30
USAID			24
ASB			88
USAID – DEMI		32	67
USAID – DEMI			82
Komuna Ceyhan			65
IOM		20	
IOM		8	
REC	27		
ARDP-MBPZHR	3	0	
Totali	30	186	355

Shënim:1) Automjetet për pastrimin e rrugëve-REC (26,500.00 € dhe participim nga buxheti i Komunes 20,000.00 €, 2) Inventar dhe Pisje të IT-ARDP-MBPZHR (2,678.18 €)

Shënimi 7 Pagat dhe rrogat

Përshkrimi	2014				Totali € '000	2013 -1 € '000	2012 -2 € '000
	GQ € '000	THV € '000	GPD € '000	FH € '000			
Pagesat							
Pagat neto përmes listës së pagave	674				674	590	599
Pagesa per sindikatë	0				0		
Pagesa neto për punë jashtë orarit					-		
Puntëtorët me kontratë (jo në listen e pagave)					-		
Tatimi ndaluar në të ardhura personale	35				35	28	28
Kontributi pensional-punetori	37				37	32	33
Kontributi pensional-punëdhënësi	37				37	32	33
Gjithsej Pagesat	784	-	-	-	784	682	693

Shënim: Paga Neto permes listes se pagave 674,263.18 €,Pagesa per sindikat 51,57 €,Tatimi I ndaluar ne te ardhura personale 35,129.29 €,Kontributi pensional-punetori 37,340.67 €, Kontributi pensional-punedhenesi 37,340.67 €, gjithsejt shpenzimi paga per vitin 2014 784,125.38 €

Shënimi 8 Mallrat dhe shërbimet

Përshkrimi	Kodet ekonomike	2014				Totali € '000	2013-1 € '000	2012 -2 € '000
		GQ € '000	THV € '000	GPD € '000	FH € '000			
Pagesat						0		
Shpenzimet e udhëtimit	13100	5	1			6	5	4
Shërbimet e telekomunikimit	13300	6	0			6	8	8
Shpenzimet postare	13330	0						
Shpenzimet per shërbime	13400	15	2	5		22	8	8
Blerje e mobileve & paisjeve me pak se 1000	13500	2	0			2	4	28
Blerje tjera mallra & shërbime	13600	16	0			16	11	18
Derivatet & lëndët djegëse	13700	27	12			39	37	69
Llogarite e avansit						0		
Shërbimet financiare						0		
Shërbimet e regjistrimit & sigurimeve	13900	1	2	3		6	2	2
Mirëmbajtja	14000	5				5	11	15
Qiraja						0		
Shpenzimet e marketingut	14210	0	1			1	2	3
Shpenzimet e përfaqësimit	14310	8	0	1		9	4	5
Shpenzime - vendimet e gjykatave	14410	3	0			3	2	
Tatimi						0		
Gjithsej Pagesat		88	18	9	-	115	94	160

1. **Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:**
2. **Informata shitesë:** (shembull: te shpalosen shpenzimet nga vendimet gjyqësore dhe pagesat sipas nenit 39.2 te LMFPP-së duke treguar, pranuesin , shumen dhe natyrën e shpenzimit dhe shpenzimet tjera)

Shënimi 9 Shërbimet komunale

Përshkrimi	2014					2013 -1	2012 -2
	GQ	THV	GPD	FH	Totali		
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Rryma	13210	17			17	16	15
Uji	13220				-		1
Mbeturinat	13230	1			1	1	1
Ngrohja Qendrore					-		
Shpenzimet telefonike	13250	4			4	5	6
Pagesa-vendimet gjyqësore					-		
Gjithsej Pagesat		21	-	-	21	22	23

Shënimi 10 Subvencione dhe transfere

Përshkrimi	2014					2013-1	2012 -2
	GQ	THV	GPD	FH	Totali		
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Pagesat							
Subvencione për entitetet publike	21110	1			1	3	3
Subvencione për entitetet publike kulturore (tea.bib)					-		
Subvencione për entitetet jopublike	21200	2			2		
Transfere për qeveri tjera					-		
Pagesa për përfituesit individual					-		
Pensionet bazë					-		
Pensionet-personat me aftësi të kufizuar					-		
Pensionet e ndihmës sociale					-		
Pensionet e TMK-së					-		
Pensionet e FSK-së					-		
Pagesat për invalidët e luftës					-		
Pagesat e familjareve të rënëve në luftë					-		
Pensionet e përkohshme të trepçës					-		
Pagesa-vendime gjyqësore					-		
Gjithsej Pagesat		3	-	-	3	3	3

1. **Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:**
2. **Informata shtesë:** (shembull: te shpalosen shpenzimet nga vendimet gjyqësore dhe pagesat sipas nenit 39.2 te LMFPP-së duke treguar, pranuesin , shumen dhe natyrën e shpenzimit dhe shpenzimet tjera)

Shënimi 11 Investimet kapitale

Përshkrimi	2014					2013-1	2012-2
	GQ € '000	THV € '000	GPD € '000	FH € '000	Totali € '000	€ '000	€ '000
Pagesat							
Ndërtesat	31100	66			66	13	11
Ndërtesat administrative afariste					-		
Objektet arsimore					-		
Objektet shëndetësore					-		
Objektet kulturore					-		
Objektet sportive					-		
Ndërtimi i auto rrugëve	31200	146	6		152	98	77
Ndërtimi i rrugëve regjionale					-		
Ndërtimi i rrugëve lokale					-		
Trotuaret					-		
Kanalizimi					-		
Ujësjetllësi					-		
Mirembajtja investive					-		
Furnizim me rrym.gjenrimi & transmisioni					-		
Paisje të teknologjis informative					-		
Mobilje					-		
Telefona					-		
Kompjuter					-		
Makina fotokopjuse					-		
Paisje speciale mjeksore					-		
Paisje të shërbimev policore					-		
Softwuer					-		
Paisje tjera	31600	35	4		39	15	18
Vetura zyrtare					-		
Kamion					-		
Xhip dhe kombibusë					-		
Vetura të ndihmës së shpejtë					-		
Motor					-		
Automjete transporti tjera	31700	45			45		
Makineria					-		
Kapital tjetër	31900	75			75	124	71
Avans per investime					-		
Toka					-		
Pasuri e paprekshme					-		
Transfere kapital - entitetet publike					-		
Transfere kapital -entitete jopublike					-		
Pagesa-vendime gjyqesore	3400	2			2		
Pagesa - neni 39.2 LMFPP					-		
Gjithsejt Pagesa	369	-	10	-	379	250	177

1. **Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:**
2. **Informata shitesë: (shembull: 1) te shpalosen shpenzimet nga vendimet gjyqësore dhe pagesat sipas nenit 39.2 te LMFPP-së duke treguar, pranuesin , shumen dhe natyrën e shpenzimit 2)te shpalosen shpenzimet kapitale te prezantuara ne tabelë të cilat kanë karakterin operativ)**

Shënimi 12 Pagesat tjera

	2014	2013	2012
Klasifikimi ekonomik	€ '000	€ '000	€ '000
Ministria e Infrastrukturës		126	30
USAID			24
ASB			88
USAID – DEMI		32	67
USAID – DEMI			82
Komuna Ceyhan			65
IOM		20	
IOM		8	
REC	27		
ARDP-MBPZHR	3	0	
Totali	30	186	355

Shënim:1) Automjetet për pastrimin e rrugëve-REC (26,500.00 € dhe pjesëmarrjet nga buxheti i Komunes 20,000.00 €, 2) Inventar dhe Pisje të IT-ARDP-MBPZHR (2,678.18 €)

Shënimi 13 Kthimi i huazimeve

Përshkrimi	20__	20__ -1	20__ -2
	€ '000	€ '000	€ '000
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Gjithsejt	-	-	-

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 14 Tatimet

Përshkrimi	Shënime	20__	20__ -1	20__ -2	% e totalit 20__	% e ndryshimit nga 20__-1
		€ '000	€ '000	€ '000		
Të hyrat tatimore 1					%	%
Të hyrat tatimore 2					%	%
Të hyrat tatimore 3					%	%
Të hyrat tatimore 4					%	%
Gjithsejt		0	0	0	0%	%

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

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 15 Të hyrat vetanake

Përshkrimi	Shënime	2014	2013 -1	2012-2	% e totalit 2014	% e ndryshimit nga 2013 -1
		€ '000	€ '000	€ '000		
Tatimi në pronë	4010	28	19	13	44%	27%
Të hyrat nga taksat 1	5000	19	16	19	31%	18%
Të hyrat nga taksat 2	5040	5	4	5	8%	4%
Të hyrat nga dënimet-gjobat 1		9	1	6	14%	8%
Të hyrat nga dënimet-gjobat 2		1	1	0	2%	0%
Të hyrat nga licencat 1					%	%
Të hyrat nga licencat 2					%	%
Të hyrat nga shitja e pasurisë dhe shërbimeve					%	%
Të hyrat nga inspektimi					%	%
Të hyrat nga interesi bankar					%	%
Të hyrat nga ndryshimet e pozicionit të kursit					%	%
Tarifa për akreditim					%	%
Të hyrat nga pasuria					%	%
Pranimet tjera					%	%
Gjithsejt		62	41	43	100%	61%

REALIZIMI I TË HYRAVE VETANAKE PËR PERIUDHEN JANAR - DHJETOR 2014

Kodi ekon.	Përshkrimi i të hyrës	Realizimi	Struktura në %
40110	Tatimi në prone	27,629.95	53.01
50002	Tax rrugore	6,540.00	12.55
50006	Tax regj. I bisneseve	2206.4	4.23
50013	Tax çertifikat lindje	2,530.00	4.85
50014	Tax çertifikat kunorzimit	721	1.38
50015	Tax çertifikat vdekje	238	0.38
50016	Tax çertifikata tjera ofiqarie	950.5	1.82
50017	Tax per verifikim te dokumenteve	5.5	0.01
50018	Tax per fotokopje te dokumenteve		-
50019	Tax tjera administrative	6,095.00	11.69
50020	Tax per pjesmarrje ne tender		-
50204	Lic per regjistrim te biznesit		-
50409	Partcipimet ne shendetesi	5,206.00	9.99
		-	-
I	Të hyrat direkte	52,122.35	83.40
50101	Gjobat në trafik	9,861.00	
50102	Gjobat përmes gjykatës	515.00	
	Gjobat nga AKP-ja	-	-
II	Të hyrat indirekte	10,376.00	16.60
I+II	Totali (I+II)	62,498.35	100.00

Shënimi 16 Grante dhe ndihma

Përshkrimi		2014	2013-1	2012-2
		€ '000	€ '000	€ '000
TEB	Numri i projektit			
	Çështje humanitare	-	1	1
Qeveria Suedeze	85764 Projekti per pyllezim	5	-	-
Qeveria Suedeze	88073 Kanal.rrym.kabll(lagjia e re)	6		
Riinvest	93178 Fuq.Kapciteteve zhvill ekon	5		
KRK	93502 Festivali I Domates	0		
TEB	93502 Festivali I Domates	1		
UN-Habitat	96012 Permir Hapsirave pUbllike	3		
Qeveria Suedeze	96209 Blerja e mod pleh organik	3		
		-	-	-
Gjithsejt Grantet e përcaktuara nga donatorët		23	1	1

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 17 Pranimet kapitale

Natyra e pasurive	Fitimet nga shitja		
	20__ € '000	20__ -1 € '000	20__ -2 € '000
Toka		-	-
Ndërtesa		-	-
Infrastruktura		-	-
Makineri		-	-
Paijsjet		-	-
Automjete transporti			
Tjera			
Gjithsejt	0	0	0

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 18 Fondi i privatizimit

NPSH	Fitimet nga privatizimi		
	20__ € '000	20__ -1 € '000	20__ -2 € '000
NPSH #1		-	-
NPSH #2		-	-
NPSH #3		-	-
NPSH #4		-	-
NPSH #5		-	-
Gjithsejt	0	0	0

Shënimi 19 Huamarrjet

Përshkrimi	20__	20__ -1	20__ -2
	€ '000	€ '000	€ '000
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
Huadhënësi 4			
Huadhënësi 5			
Gjithsejt	-	-	-

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 20 Tjera

Natyra e pranimit	20__	20__ -1	20__ -2
	€ '000	€ '000	€ '000
Depozitat e lojërave të fatit			
Depozitat e Komisionit Rregulativ			
Depozitat e Ministrisë së drejtësisë			
Depozitat tjera			
Gjithsejt	0	0	0

Shënimi 21 deri në Shënimin 28

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 kërkoen ndryshime në sistemin e numërimit të shënimeve. Kur të sqarohen dallimet e ndonjë kategorie të ndarjes, duhet të jepet përmbledhja e natyrës së ndryshimit.

- **Ndryshimi në mes të buxhetit final dhe realizimit për paga dhe meditje**

Pagesat për paga dhe meditje rezultojë më të larta shuma e buxhetuar për EUR 74 mijë shumë kjo e reflektuar në planifikimin fillestar në rritjen e kësaj kategorive prej 25% me Vendim të Qeverisë.

- **Ndryshimi në mes të buxhetit final dhe realizimit për mallra dhe shërbime**

Kursimi i Shpezimeve operative, sipas Vendimit të Qeverisë së Republikës së Kosovës Nr 07/122, datë 27.02.2014 dhe të pasqyruar zbritjet sipas programeve të kësaj kategorie, shumë kjo e reflektuar në planifikimin fillestar dhe sipas kësaj zbritje Departamenti i Thesarit në kuadër të Minsitrisë së Financave e ka bërë zbatimin në shumën për EUR 12 mijë dhe këto mjete nuk janë alokuar për shpenzim.

- **Ndryshimi në mes të buxhetit final dhe realizimit për shërbime komunale**

Kursimi i Shpezimeve operative, sipas Vendimit të Qeverisë së Republikës së Kosovës Nr 07/122, datë 27.02.2014 dhe të pasqyruar zbritjet sipas programeve të kësaj kategorie, shumë kjo e reflektuar në planifikimin fillestar dhe sipas kësaj zbritje Departamenti i Thesarit në kuadër të Minsitrisë së Financave e ka bërë zbatimin në shumën për EUR 3 mijë dhe këto mjete nuk janë alokuar për shpenzim.

- **Ndryshimi në mes të buxhetit final dhe realizimit për transferet dhe subvencionet**

Nuk ka ndryshime në këtë kategori ekonomike.

- **Ndryshimi në mes të buxhetit final dhe realizimit për shpenzime kapitale**

Pagesat për shpenzimet kapitale rezultojnë më të ulëta nga shumat e buxhetuar për EUR 81 mijë për shkak të mos shfrytëzimit për shpenzim të të hyrave të bartura nga viti 2013 prej EUR 30 mijë, mos shfrytëzimi për shpenzim i të hyrave vetanake për vitin 2014 prej EUR 45 mijë, poashtu për disa projekte kemi arritur të kontraktojmë në vlera më të ulta se planifikimet.

- **Ndryshimi në mes të buxhetit final dhe realizimit për fondet e privatizimit**

Nuk ka ndryshime në këtë kategori ekonomike.

- **Ndryshimi në mes të buxhetit final dhe realizimit për fondet tjera**

Nuk ka ndryshime në këtë kategori ekonomike.

Neni 15
Shpalosja e detyrimeve(Faturat e papaguara)

Shënimi 29:Pasqyra e obligimeve të organizatës buxhetore

1. Përmbledhja

20__

Kategoria ekonomike	Përshkrimi	€ '000
	13 Mallra dhe Shërbime	19
	14 Shpenzime Komunale	6
	20 Subvencione	1

Gjithsejt

26

Muaji i Raportimit:Janar - Dhjetor 2014

Lista e obligimeve

Mallëra dhe shërbime

Kodi i OB	Organizata Buxhetore	Furnitori	Data e krijimit të obligimit	Shuma	Arsyeja e mos pagesës
626	Mamushë	Flamuri	9/6/2014	270.49	Mjete
626	Mamushë	Flamuri	12/2/2014	23.33	Mjete
626	Mamushë	MBG	10/22/2014	2,355.00	Mjete
626	Mamushë	Kastel-ing	10/24/2014	3,015.50	Mjete
626	Mamushë	Flamuri	1/19/2014	70.03	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	56.73	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	61.84	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	876.23	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	148.51	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	96.22	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	78.57	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	66.44	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	142.77	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	3.39	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	36.59	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	5.00	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	73.49	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	207.10	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	38.75	Mjete

626	Mamushë	Vala	1/5/2014	48.40	Mjete
626	Mamushë	Vala	1/5/2014	106.44	Mjete
626	Mamushë	Grill sarajeva	12/17/2014	126.80	Mjete
626	Mamushë	Bujar Comerc	12/29/2014	40.40	Mjete
626	Mamushë	Hotel Centrum	12/21/2014	1,296.00	Mjete
626	Mamushë	Litografia	1/6/2014	432.00	Mjete
626	Mamushë	Atom	4/7/2014	95.00	Mjete
626	Mamushë	Hotel Theranda	8/23/2014	232.00	Mjete
626	Mamushë	Hotel Bruti	8/24/2014	530.00	Mjete
626	Mamushë	Bujar Commerce	8/23/2014	124.40	Mjete
626	Mamushë	Diari	11/24/2014	96.00	Mjete
626	Mamushë	Kabashi 2	12/17/2014	30.00	Mjete
626	Mamushë	Flamuri	12/12/2014	1,874.57	Mjete
626	Mamushë	Flamuri	12/2/2014	896.44	Mjete
626	Mamushë	Flamuri	12/2/2014	108.24	Mjete
626	Mamushë	Flamuri	9/6/2014	2,533.59	Mjete
626	Mamushë	Flamuri	11/5/2014	131.28	Mjete
626	Mamushë	Flamuri	11/5/2014	954.34	Mjete
626	Mamushë	Flamuri	1/19/2015	21.22	Mjete
626	Mamushë	Flamuri	1/19/2015	1,242.30	Mjete
Gjithsej				18,545.40	

Muaji i Raportimit: Janar Dhjetor 2014
Lista e obligimeve

Shpenzimet Komunale

Kodi i OB	Organizata Buxhetore	Furnitori	Data e krijimt të obligimit	Shuma	Arsyeja e mos pagesës
626	Mamushë	Keds	1/15/2015	200.95	Mjete
626	Mamushë	Keds	9/17/2014	3,181.68	Mjete
626	Mamushë	TK	10/2/2014	34.38	Mjete
626	Mamushë	Keds	1/16/2014	500.82	Mjete
626	Mamushë	Keds	12/17/2014	172.02	Mjete
626	Mamushë	Keds	1/15/2014	162.91	Mjete
626	Mamushë	TK	12/3/2014	37.09	Mjete
626	Mamushë	Is Company	12/22/2014	24.00	Mjete
626	Mamushë	TK	12/3/2014	44.50	Mjete
626	Mamushë	TK	12/3/2014	119.16	Mjete
626	Mamushë	Keds	12/17/2014	151.19	Mjete
626	Mamushë	Keds	1/15/2015	82.10	Mjete
626	Mamushë	Keds	1/15/2015	556.99	Mjete
626	Mamushë	Is Company	12/22/2014	24.00	Mjete
626	Mamushë	TK	12/3/2014	20.95	Mjete
626	Mamushë	TK	12/3/2014	28.52	Mjete
626	Mamushë	TK	12/3/2014	36.49	Mjete

626	Mamushë	TK	12/3/2014	17.19	Mjete
626	Mamushë	TK	12/3/2014	16.70	Mjete
626	Mamushë	TK	12/3/2014	15.98	Mjete
626	Mamushë	TK	12/3/2014	16.17	Mjete
626	Mamushë	TK	12/3/2014	147.77	Mjete
626	Mamushë	TK	12/3/2014	16.17	Mjete
626	Mamushë	TK	12/3/2014	21.18	Mjete
626	Mamushë	TK	12/3/2014	26.90	Mjete
626	Mamushë	TK	12/3/2014	10.98	Mjete
Gjithsej				5,666.79	

Muaji i Raportimit: Janar - Dhjetor 2014

Lista e obligimeve

Subvencione & Transfere

Kodi i OB	Organizata Buxhetore	Furnitori	Data e krijimt të obligimit	Shuma	Arsyeja e mos pagesës
626	Msmushë	Elmas Sala	12/30/2014	100.00	Mjete
626	Msmushë	Adelina Shala	12/30/2014	100.00	Mjete
626	Msmushë	Sevda Butuc	12/29/2014	100.00	Mjete
626	Msmushë	Aycan Sala	12/19/2014	100.00	Mjete
626	Msmushë	Shemsije Sope	12/8/2014	100.00	Mjete
626	Msmushë	Sengul Salya	11/17/2014	100.00	Mjete
626	Msmushë	Kevser Mazrek	10/22/2014	100.00	Mjete
626	Msmushë	Ayla Kruezi	10/28/2014	100.00	Mjete
626	Msmushë	Remzye Sala	10/28/2014	100.00	Mjete
626	Msmushë	Tulay Mazrek	10/29/2014	100.00	Mjete
626	Msmushë	Cansur Mazreku	10/30/2014	100.00	Mjete
626	Msmushë	Turkan Morina	11/5/2014	100.00	Mjete
Gjithsej				1,200.00	

Shënimi 30: Detyrimet kontingjente

<u>Natyra e detyrimeve kontingjente</u>	<u>Arsyeja për detyrime</u>	Vlera e vlerësuar ose e saktë		
		2014 € '000	2013 -1 € '000	2012 -2 € '000
TV Diaspora	Detyrim i papërbushur; Aktvendimi 1.C Nr.193/2011		0	3
Gjithsejt		0	0	3

***Shënim:** te raportohen te gjitha detyrimet për te cilat ekziston një besueshmëri se do tëkemi detyrim)*

Neni 16 **Shpalosja e pasurive**

Shënimi 31: Përmbledhja e pasurive jo-financiare kapitale (me vlerë mbi 1000 Euro) në posedim të organizatës buxhetore

<u>Klasifikimi i pasurive</u>	2014 € '000	2013 € '000	2012 € '000
Ndërtesat	1,874	1,598	1,672
Toka	1,089	1,089	1,089
Pajisjet	120	149	256
Infrastruktura			
Makineria			
Automjetet			
Tjera			
Gjithsejt	3,083	2,836	3,017

Shënim:

- Burim i informatave është Raporti i Komisionit për evidentimin e pasurisë
- Nuk është gjetur asnjë e dhënë në SIMFK

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 32: Përmbledhja e pasurive jokatitale me vlerë nën 1000 Euro dhe me afat të përdorimit më shumë se një vit

Pasuritë jokatitale (me vlerë nën 1000 Euro)

Klasifikimi i pasurive	2014 € '000	2013 € '000	2012 € '000
Pajisjet dhe mobiljet	2	26	22
	2	26	22

Shënim:

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

1. *Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:*

Shënimi 33: Përmbledhja e stokeve në fund të periudhës

Stoqet

Klasifikimi i pasurive	2014 € '000	2013 € '000	2012 € '000
Stoqet	0	0	5
	0	0	5

Shënim:

- Burim i informatave është regjistri i inventarizimit të stokeve të OB-së .
- Bashkëngjitni si aneks nr.4 të dhënat analitike.

1. *Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:*

Shënimi 34: Huatë dhe avancat e pa arsyetuara

Data e lëshimit	Nr i CPO	Qëllimi	20__ € '000
-----------------	----------	---------	----------------

Gjithsejt

0

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 35 Të arkëtueshmet (zbatohet për organizatat që mbledhin të hyra)

		2014	2013	2012
Kodi ekonomik	Përshkrimi	€ '000		
4010	Tatimi në pronë	75	80	
5000	Tax në firmë	91	70	
		166	150	

Tatimi në pronë

Borxhi i tatimit	51,648.79
Borxhi i kamatës	16,861.03
Borxhi i denimit	6,120.02
Denimi i vitit aktual	636.76
Tatimi i vitit aktual	27,244.50
Pagesa e vitit aktual - Janar Dhjetor	27,629.95
Te arkëtueshmet	74,881.15

Taxa në Firma

Obligimi deri 2013	69,690.18 €
Tatimi I vitit 2014	23,447.00 €
Pagesa 2014	2,206.40 €
Te arkëtueshmet	90,930.78 €

Shënim:

- Burim i informatave është regjistri i llogarive të arkëtueshme të OB-së .

1. **Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:**

Neni 17

Shënimi 36: Bilanci i të hyrave vetanake të pashpenzuara

	2014 € '000	2013 -1 € '000	2012-2 € '000
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar 2013	30	66	41
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit sipas shënimit 15	62	41	42
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	93	107	83
Shuma e shpenzuar në vitin aktual shenimi 3	(18)	(77)	(6)
Shuma e mbetur për bartje	75	30	77

1. **Shuma prej 30,478,22€ është bartja e THV 2013, shuma 62,498,35 € është vjelja e të hzrave për vitin 2014 dhe shume 17982,99€ është shpenyimi i realiyuar për vitin 2014 dhe bartja e të hzrave për vitin fiskal 2015 do të jete 74,993.58€**

Neni 18

Shënimi 37: Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Kategoria e ndarjes	Ndryshimet e autorizuara nga LMFPP								
	Ndarja Fillestare Buxhetore (Ligji i Buxhetit)	Ndryshimi sipas nenit 29 ligji nr. 03/L-048	Ndryshimi sipas nenit 30 ligji nr. 03/L-048	Ndryshimi sipas nenit 31 ligji nr. 03/L-048	Ndryshimet për të hyrat vetanake	Ndryshimet per grantet e percaktuara te donetoreve	Ndryshimet per burime tjera te financimit	Ndarjet finale te buxhetit SIMFK	Ndryshimet e buxhetit fillestar
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000			€ '000	€ '000
Hyrjet									
Tatimet								-	-
Të hyrat vetanake	63				30			93	47.62
Grantet e percaktuara te donatoreve						23		23	
Pranimet kapitale									
Financimet nga huamarrjet									
Fondi i privatizimit									
Tjera									
Gjithsejt	63	-	-	-	30	23	-	116	84.13
Daljet									
Pagat dhe mëditjet	710	786	0					786	11%
Mallrat dhe shërbimet	103		118			9		128	24%
Shërbimet publike	22		25					25	14%
Transferet dhe subvencionet	3		0					3	0
Shpenzimet kapitale	435		417		30	14		460	5.7%
Fondi i privatizimit									
Tjera									
Gjithsejt	1,273	786	560	0	30	23	0	1,402	10.1%

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Neni 19

Shënim 38: Numri i punëtorëve

Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxhetit	Nr aktual i punëtorëve në fillim të 2014		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2014	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Zyra e Kryetarit	10	8		9	
Administrata dhe Personeli	11	10		11	0
Asambleja Komunale	0	0		0	
Buxheti dhe financat	6	6		5	
Shërbimet Publike	12	12		12	
Zyra Lokale për Komunitete	2	2		2	
Kadastra dhe Gjeodezia	5	5		5	
Shendetesia dhe Mireqenia Sociale	21	20		20	
Arsim dhe Shkenc	69	68		68	
Gjithsejt:	136	131	0	132	0

1. Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Neni 20

Shënim 39: Raporti për veprimet e ndërmarra dhe të propozuara për gjetjet dhe rekomandimet e Auditorit të Përgjithshëm për vitin paraprak

Pikat sipas raportit	Rekomandimi ose gjetja	Veprimi i ndërmarr ose i propozuar	Afati i zbatimit	Efekti
2.3	Ne Rekomandojmë që Kryetari i Komunës të sigurohet se përgatitja e pasqyrave financiare do të përfshijë procedura dhe mjete të projektuara për t'u siguruar që informatat e kërkuara janë të regjistruara, të procesuara, të përmbledhura dhe të raportuara në mënyrë të përshtatshme në pasqyra financiare. Gjithashtu,	<i>Vendosja e kontrolleve me efikase që të gjitha informacionet financiare të shpalosen në mënyrë edhe me të përshtatshme dhe me kohe dhe ne mbështetje të UA si dhe pasqyrat financiare do të i përgatisim</i>	Janar 2015	<i>Informacionet e shpalosura në pasqyrat financiare janë konsistente me UA dhe LMFPP</i>

	<p>rekomandojmë që Komuna të përgatisë pasqyra financiare në gjuhën serbe. Informacioni mbi pagesat nga palët e treta, shumat e të arkëtueshmeve dhe detyrimeve kontigjente duhet të përditësohet rregullisht dhe të rishikohet për të siguruar saktësinë dhe plotësinë e shpalosjeve të tilla në pasqyrat financiare.</p>	<p><i>konform legjislacionit ne fuqi. Informacionet per pagesat nga palët e treta janë korigjuar rekomandimet dhe veprimet e ndermarra këtë vitë do të jenë efikase. Sistemet me të cilat operohet për sigurimin e shumave të arkëtueshme janë të sakta dhe në çdo koh janë të disponueshme për shpalosje.</i></p>		
3	<p>Kryetari duhet të sigurojë që plani i veprimit, i rishikuar, të përcaktojë saktë afatet kohore për adresimin e rekomandimeve të dhëna, duke identifikuar stafin përgjegjës dhe duke u fokusuar fillimisht në fushat më të rëndësishme..</p>	<p><i>Ne afatin kohor Menaxhmenti i Komunës do te hartoj ne plan veprimi do te përcaktoj strategji dhe politika të qarta dhe adekuate për te gjitha aktivitetet ne veçanti për adresimin e rekomandimeve.</i></p>	Viti 2014	<p><i>Implementimi i plot i rekomandimeve qe sjelle performace edhe ma te larte ne shtimin e vlerës ne te gjitha sistemet e Organizatës Buxhetore.</i></p>
4.3	<p>Kryetari duhet të monitorojë në mënyrë sistematike performancën buxhetore në baza mujore dhe të identifikojë dhe adresojë barrierat për të planifikuar nivelet e ekzekutimit të buxhetit. Nëse supozimet e buxhetit fillestar janë të pasakta, kjo duhet të reflektohet plotësisht në pozitën e buxhetit final. Kryetari duhet të</p>	<p><i>Ne vijim do te vendosim kontoalla, sipas afatit te paraparë ne Rregullat financiare dhe LMFPP Rritja e performances ne zvogëlimin e borgjeve dhe inkasimi ma i larte për detyrimet e përcaktuar gjatë vitit ne vijim.</i></p>	Viti 2014	<p><i>Funksionimi efikas i kontrollit te brendshëm ne menaxhim te buxhetit dhe ne pajtueshmëri me objektivat e përcaktuara</i></p>

	sigurohet se plani i realizimit të të hyrave vetanake përbën plan realist dhe përkon me mundësitë e Komunës për mbledhjen e të hyrave. Për më shumë duhet siguruar se janë ndërmarrë gjithë masat për mbledhjen e këtyre të hyrave.			
4.4	<p>Megjithëse vlerësojmë përmirësimet e vërejtura në vitin 2012, ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna do të ndërmarrë hapa për të përmirësuar sistemin e kontabilitetit dhe të faturimit në mënyrë që të sigurojë kontrole të sigurta, eficiente dhe efektive në faturim dhe të hyra. Përmirësimi i procedurave të lidhura me keto sisteme do ti mundësonte menaxhmentit të monitorojë dhe menaxhojë risqe të mëdha dhe të sigurojë që vendimet në lidhje me buxhetimin, planifikimin dhe mbledhjen e të hyrave janë bartur siç duhet. Ne rekomandojmë që Kryetari të marrë në konsideratë:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Implementimin e një sistemi faturimi që përfshin detaje të përditësuara për paguesit, adresën e tyre të tanishme, historinë 	<p><i>Menaxhmenti do te vendos kontroll edhe ma efikase me qellim te arritjes dhe përmbushjes se objektivave te përcaktuar dhe ne mbështetje te plot te ligjeve te aplikueshme. Lidhja e sistemit ta faturimit me programin e SIMFK. Digjitalizimi i inkasimit në Komunë.</i></p>	Viti 2014	<p><i>Funksionimi efikas i kontrollit te brendshëm ne menaxhim te buxhetit dhe ne pajtueshmëri me objektivat e përcaktuara</i></p>

	<p>dhe vlerësimin e arkëtimit. Një informacion i tillë duhet të kenë vetëm një numër i limituar i personash dhe të autorizuar nga drejtimi.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Të vendosë dhe të kontrollojë nga qendra tarifave dhe normat e taksave në sistem në mënyrë që të llogarisë dhe gjenerojë automatikisht faturat. Ky gjenerim i faturave gjithashtu duhet të autorizohet dhe të rishikohet. • Nderlidhja automatike e sistemit të faturimit dhe sistemit të kontabilitetit në mënyrë që informacioni të procesohet automatikisht në librin kryesor të kontabilitetit. • Të lidhen automatikisht zyra e faturimit me operacionet dhe të bëhen rakordime të rregullta mes tyre, për rastet ku faturimi direkt lidhet me shërbimet nga zyra operacionale. Kjo është veçanërisht e rëndësishme kur ekzekutohet një volum i lartë transaksionesh. • Të bëhet verifikimi dhe regjistrimi i kërkuar i pronës së tatueshme. 			
4.5.1	Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se	<i>Vendosja e kontrollave</i>	<i>Ky rekomendim duhet të i</i>	<i>Implementimi i procedurave të</i>

	Komuna do të ndërmarrë hapa të mëtejshëm për përmirësimin e kontrolleve mbi shpenzimet dhe pagesat, dhe të sigurojë se i gjithë informacioni i kërkuar është paraqitur në mënyrë rigorozë në pajtueshmëri të plotë me ligjet dhe kerkesat e rregulloreve lokale.	<i>efikase për një monitorim ma efikas është duke u zbatuar konform veprimet të plote me Rregulloret e prokurimit dhe LPP dhe LMFPPP</i>	<i>adresohet edhe Komisionit të Grantëve dhe MF, i cili bën përcaktimin e limitit për shpenzimet operative dhe shpenzimet kapitale.</i>	<i>prokurimit në pajtueshmëri të plotë me LPP dhe ligjet detyruese të miratuara nga ana e KRPP që prodhojnë performancë në zbatimin e kushteve që rrjedhin nga kontratat e nënshkruara.</i>
4.5.3	Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna mban dosje të plota lidhur me të punësuarit e saj.	<i>Konform legjislacionit për rekrutim është duke u zbatuar ky rekomandim</i>	<i>Viti 2014</i>	<i>Funksionimi efikas i kontrollit në pajtueshmëri me objektivat e përcaktuara</i>
4.5.4	Komuna duhet të ndërtojë procedura kontrolli të përshtatshme të mjaftueshme, për monitorimin efektiv mbi përputhshmërinë me ligjet dhe rregulloret në fuqi, në lidhje me subvencionet dhe transferimet	<i>Vendosja kontrolli adekuate që të sigurojmë dokumentacion të mjaftueshme për çdo subvencion dhe transfer</i>	<i>Prill 2014</i>	<i>Dhënia e subvencioneve në pajtim me rregullat financiare nr 02 dhe ligjeve tjera të aplikueshme</i>
4.6.1	Ne rekomandojmë që Kryetari të përfshijë burime shtesë në regjistrimin, kontrollimin dhe vlerësimin e aseteve të Komunës dhe të sigurohet se në mënyrë të vazhdueshme Komuna regjistron dhe prezanton në pasqyrat e saj financiare të gjitha pasuritë, si edhe barazon informatat nga të gjitha burimet e përfshira në financimin e pasurive	<i>Ne vijim numërimi, barazimi i aseteve do të bëhet me kohë dhe rezultati i arritur do të regjistrohet në regjistrin e pasurisë dhe kontabël sipas LMFPP dhe aktëve nënligjore</i>	<i>Viti 2014</i>	<i>Nuk ka humbje të pasurisë që është nën menaxhimin komunal.</i>
4.6.1	Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna po bën përpjekjet maksimale për sigurimin e të dhënave nga palët e treta me theks të veçantë tek ato palë që kanë kryer investime të rëndësishme në Komunë. Të dhënat e siguruar duhet të paraqiten drejt në regjistrin	<i>Konform rekomandimit është duke u aplikuar paraqitja me të dhëna të sakta konformë marrëveshje të cilat janë duke u implementuar këtë vitë fiskal.</i>	<i>Viti 2014</i>	<i>Qasje dhe pasqyrim korrekt për investimet e kësaj kategorie</i>

	e pasurive te Komunës. Praktika e mirë do kërkonte që në baza vjetore të bëhet barazimi i të dhënave mes palëve të treta dhe Komunës për investimet në Komunë për vitin përkatës.			
4.6.2	Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se do të depozitohen dhe kontrollohen rregullisht paratë në fund të çdo dite.	<i>Duke patur parasysht rekomandimin e dhenë, konformë kohës dhe distances me banka jemi përfruar në disa ditë që të behet deponimi.</i>	Viti 2014	<i>Informacionet e shpalosura të jenë koherente në çdo kohë me kontrollë adekuate ne zvogëlim te detyrimeve dhe dorëzimi i parasë ne afatin e parapar.</i>
	Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurojë se do të dizenjohet dhe do të ndërtohet një proces i cili do të bëjë të mundur që të arkëtueshmet do të regjistrohen gjatë lëshimit të cdo fature dhe që shumat e mbetura do të ndiqen rregullisht. Lista të detajuara duhet të mbahen për cdo informacion të kërkuar në pasqyrat financiare.	<i>Sistemet me të cilat operohet për sigurimin e shumave të arkëtueshme janë të sakta dhe në çdo koh janë të disponueshme për shpalosje në PVF. Lidhja e sistemit ta faturimit me programin e kontabilitetit.</i>	Viti 2014	<i>Qasje te drejt ne llogarit e arketueshme,</i>
5	Ne rekomandojmë që Kryetari të sigurohet se Komuna do të krijojë një Departament të Auditi të Brëndshëm dhe Komitet Auditi, si dhe të vendosë politika të përshtatshme dhe procedura që sigurojnë standarde të larta të qeverisjes. Komiteti i Auditit duhet të rishikojë statusin aktual dhe të propozojë veprime për përmirësime për sa i	<i>Ne afatin kohor Menaxhmenti i Komunës do te hartoj ne plan veprimi do te përcaktoj strategji dhe politika të qarta dhe adekuate për te gjitha aktivitetet ne veçanti për adresimin e rekomandimeve.</i>	Viti 2014	<i>Implementimi i plot i rekomandimeve qe sjelle performance edhe ma te larte ne shtimin e vlerës ne te gjitha sistemet e Organizatës Buxhetore.</i>

	<p>përket:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Procesi i raportimit financiar dhe kontabilitetit të Komunës; • Vlerësimi i sistemeve të kontrollit të brendshëm të implementuara nga menaxhmenti; • Proceset e auditit të brendshëm dhe të jashtëm; • Të sigurohet përputhshmëria, raportimi dhe strukturat e kontrollit në të gjithë Komunën • Përputhshmëria me kërkesatfinanciare, rregullatore dhe ligjore; • Plani i Auditit të Brendshëm dhe ndjekja e gjetjeve të Auditit të Brendshëm. 			
--	---	--	--	--