



**Republika e Kosovës**  
**Republika Kosova-Republic of Kosovo**

**Emri i organizatës buxhetore në gjuhen shqipe**  
**Emri i organizatës buxhetore në gjuhen serbe**

**Raporti Vjetor Financiar**

**Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018**

## Neni 11

### DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINANCIARE

Për: Ahmet Ismaili , Drejtor i Përgjithshëm i Thesarit

Nga: Agim Veliu, Zyrtar Kryesor Administrativ

**Isuf Latifi, Zyrtar Kryesor Financiar**

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018 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, Ligjin nr. 04/L-194, Ligjin nr. 05/L-063 dhe 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 2018.

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 2018.

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 2018 të Komunes se Podujeves.

Datë: 31/01/2019

Datë: 31/01/2019

(Nënshkrimi dhe vula)

Zyrtari Kryesor Administrativ

(Nënshkrimi dhe vula)

Zyrtari Kryesor Financiar

## Neni 13

### Pasqyra e pranimeve dhe pagesave në para të gatshme

**Pasqyra e pranimeve dhe pagesave të parave të gatshme për Komunen e Podujeves.**  
Për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2018

Shënime	2018		2017		2016	
	Llogaria e vetme e Thesarit	Pagesat nga palët e treta të jashtme	Llogaria e vetme e Thesarit	Pagesat nga palët e treta të jashtme	Llogaria e vetme e Thesarit	Pagesat nga palët e treta të jashtme
	BKK	€	BKK	€	BKK	€
<b>BURIMET E FONDEVE</b>						
Granti qeveritar	17,719,674.29		16,602,522.87		16,601,841.62	
Të hyrat vetanake	930,353.69		1,706,274.37		1,110,695.55	
Të hyrat e dedikuara						
Grantet e përcaktuara të donatorëve	141,140.67		47,489.78		271,488.66	
Huamarrjet	24,338.45					
Fondi zhvillimor në mirëbesim						
Pranimet tjera						
<b>Gjithsej</b>	<b>18,815,507.10</b>	<b>-</b>	<b>18,356,287.02</b>	<b>-</b>	<b>17,984,025.83</b>	<b>-</b>
<b>SHFRYTEZIMI I FONDEVE</b>						
Operacionet						
Paga dhe rroga	2 11,763,934.06		11,443,725.92		11,516,460.35	
Mallra dhe shërbime	3 1,479,775.21		1,045,463.95		1,219,960.23	
Shpenzime komunale	4 321,170.51		320,571.77		324,498.70	
	<b>13,564,879.78</b>	<b>-</b>	<b>12,809,761.64</b>	<b>-</b>	<b>13,060,919.28</b>	<b>-</b>
Transferet						
Transfere dhe subvencione	5 506,580.66		646,681.21		427,702.01	
Shpenzime kapitale			4,899,844.18		4,495,404.54	
Prona, ndërtesa dhe pajisje	6 4,744,046.66					
Kthimi i huamarrjeve	7					
Pagesa tjera	8					
<b>Gjithsej</b>	<b>18,815,507.10</b>	<b>-</b>	<b>18,356,287.03</b>	<b>-</b>	<b>17,984,025.83</b>	<b>-</b>

## **Shpalosje:**

Totali i shpenzimeve per periudhen janar-dhjetor 2018 eshte 18,815,507.10 €.Prej tyre 17,719,674.29 € nga Granti Qeveritar ; 141,140.67 € nga Donatoret e Jashtem-4,500.00€Unioni European ; 136,640.67 € nga Qeveria Zvicerane;930,353.69 € jane shpenzuar nga te hyrat vetanak si dhe 24,338.45 € jane shpenzuar nga huamarrjet.

Per kategorine e pagave dhe meditjeve jane shpenzuar 11,763,934.06 €, per mallera dhe sherbime jane shpenzuar 1,479,775.21 €, per shpenzime komunale 321,170.51 €, per kategorine e subvencioneve dhe transfereve jane 506,580.66 €, si dhe per investime kapitale 4,744,046.66 €.



## Neni 14

### Raporti i ekzekutimit te buxhetit

Pasqyra e krahasimit të shumave buxhetore dhe aktuale për Komunën e Podujevës  
Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2018

		2018				2017	2016
		Buxheti fillestar (Ndarja)	Buxheti final (Ndarja)	Realizimi	Varianca	Realizimi	Realizimi
		A	B	C	D=C-B	E	F
		€	€	€	€	€	€
Shënime							
<b>Hyrja e parasë së gatshme në llogari të Thesarit</b>							
	9	400,000	400,000	428,323	28,323	373,613	581,729
	10	1,157,614	1,157,614	678,979	(478,635)	825,114	899,541
	11						
	12			136,651		38,961	107,283
	13				-		
	14						
<b>Gjithsej Pranimet e mbledhura në FKK-në</b>		<b>1,557,614</b>	<b>1,557,614</b>	<b>1,243,953</b>	<b>(450,312)</b>	<b>1,237,688</b>	<b>1,588,553</b>
<b>Dalja e parasë së gatshme nga llogaria e Thesarit</b>							
	2	12,064,582	11,887,979	11,763,934	(124,045)	11,443,726	11,516,460
	3	1,924,698	1,960,534	1,479,775	(480,758)	1,045,464	1,219,960
	4	324,500	324,500	321,171	(3,329)	320,572	324,499
	5	568,883	596,430	506,581	(89,849)	646,681	427,702
	6	6,489,514	7,012,525	4,744,047	(2,268,478)	4,899,844	4,495,405
	7						
	8						
<b>Gjithsej pagesat e bëra nga BRK nëpërmes LIVTh</b>		<b>21,372,177</b>	<b>21,781,967</b>	<b>18,815,507</b>	<b>(2,966,460)</b>	<b>18,356,287</b>	<b>17,984,026</b>

## **Shenim sqarues lidhur me donacionet dhe grantet**

Te kolona C eshte paraqitur donacioni per vitin 2018,duke mos perfshire mjetet e bartura.

Mjetet e bartura nga donacionet e vitit 2017 ne vitin 2018 eshte 75,357.40 € dhe ate nga fondi 31 donacion i brendshem shuma 70,120€ , fondi 49 EU 5,136.51 €,fondi 93 Council of Europe 0.89€ dhe KAD fondi 98 shuma 100 €.

**Buxheti final nga donatoret e brendshem dhe te jashtem eshte 212,008.40 € .**

### **1.Donatoret e jashtem shuma prej: 141,888.40 €**

-Qeveria Zvicerane ka dhene shumen prej 136,651.00 €dhe ate 109,741.37 € per projektin”Rregullimi i shtratit te lumit Llap”, si dhe 26,899.30 € per projektin “Ndertimi, rritja dhe mirembajtja e prones publike ne qytet, parqe, hapesira te reja gjelberuese.Prej ketyre mjeteve kane mbetur te pashpenzuara 10.33 €.

-Council of Europa 0.89 euro te bartura .

-Donatori KAD 100.00 euro te bartura (projekt i perfunduar).

-Unioni European 5,136.51€ te bartura.

### **2.Donatoret e brendshem shuma 70,120.00 €.**

-Projketi “Ujesjellesi Vrella e Revuqit” participim i qytetareve shuma 70,120.00 € e bartur.

**Te hyrat vetanake plani vjetor 1,557,614.00 €, te realizuara 1,258,529.90 €.Te hyra vetanake direkte , shuma prej 1,107,301.90 €.Prej kesaj shume te hyra tatimore jane 428,323€, te hyra jotatimore jane 678,979 €, te hyrat indirekte( gjobat e trafikut 136,823.00 € dhe gjobat e gjykatave jane 14,405.00 €) jane 151,228.00 €.**

## Neni 15 Shënimet shpjeguese për pasqyrat financiare

### Shënimi 1

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

### Shënimi 2 Paga dhe rroga

Përshkrimi	Buxheti	2018						Gjithsej	Krahasim %	2017	2016
	Final €	GQ €	THV €	THD €	GPD €	H €	FZHM €	Pagesat		€	€
Pagat neto përmes listës së pagave		10,036,851						10,036,851		9,781,832	9,830,454
Pagesa per sindikatë		39,170						39,170		37,001	34,486
Antaresim-oda e infermiereve te Kosoves		3,297						3,297		808	
Antaresim-oda e mjekeve te Kosoves		2,331									
Meditje delegateve dhe komisioneve		-									
Pagesa neto për punë jashtë orarit								-			
Puntëtorët me kontratë (jo në listen e pagave)								-			15,254
Tatimi ndaluar në të ardhura personale		562,455						562,455		536,048	541,270
Kontributi pensional-punetori		559,915						559,915		544,018	547,499
Kontributi pensional-punëdhënësi		559,915						559,915		544,018	547,499
<b>Paga dhe rroga</b>	<b>11,887,979</b>	<b>11,763,934</b>	-	-	-	-	-	<b>11,761,603</b>	<b>1</b>	<b>11,443,725</b>	<b>11,516,462</b>

### Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shpenzimet per paga dhe meditje jane 11,763,934€,mjete te grantit .



### Shënimi 3 Mallra dhe shërbime

Përshkrimi	Buxheti	2018					Cjirra e	2017	2016
	Final	GO	TIV	TID	GPD	H	Pagesat	€	€
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Shpenzimet e udhëtimit		8,066					8,066	3,198	18,100
Shërbimet e telekomunikimit		15,400					15,400	23,538	8,720
Shpenzimet për shërbime		427,037	5,492	4,500		8,539.45	446,469	368,599	289,670
Mobiljet dhe pajisjet nën 1000 Euro		122,259	2,285				124,544	52,820	
Mobiljet dhe pajisjet tjera 1000 - 5000 Euro									
Blerje tjera të mallrave dhe shërbimeve		269,610	2,296				271,906	228,463	
Derivatet dhe lëndët djegëse		347,757					347,757	198,897	
Llogaritë e avansit									
Shërbimet financiare									
Shërbimet e regjistrimit dhe sigurimeve		11,335	75				11,410	15,761	
Mungesa në arkë									
Mirëmbajtja		216,675	2,980				219,655	142,370	
Qiraja									
Shpenzimet e marketingut		2,686	180				2,866	6,361	
Shpenzimet e përfaqësimit		2,886					2,886	5,447	
Vendimet e gjykatave		28,816							
Tatimi									
Servisimi i borshit									
Shtu kode sipas nevojës									
<b>Mallra dhe shërbime</b>	<b>1,960,534</b>	<b>1,453,427</b>	<b>13,308</b>	<b>4,500</b>	<b>-</b>	<b>8,539</b>	<b>1,479,775</b>	<b>1,045,463</b>	<b>316,600</b>

Totali ishpenzimeve për këto kategori ekonomike është 1,479,775 €, dhe ato nga granti 1,453,428 €, nga të hyrat vetanake 13,308 €, nga donatorët 4,500 € si dhe nga huamarrjet 8,539 €.

Buxheti final për mallra dhe shërbime është 1,960,534 €.

Pagesa sipas vendimit të gjykatës janë në shumë prej 28,816 €, dhe ato si vijon:

Shperndarja Express 815.00 €

Petrol Company 2,377.82 €

Enti për punë gjeodezike 14,009.86 €

Selime Zeka (për aksident) 11,393.10 €

Idriz Hasani –kompensim për orë shtesë 220 €

## Shënimi 4 Shpenzime komunale

Përshkrimi	Buxheti	2017						Gjithsej	Krahasim %	2017	2016
	Final	GQ	THV	THD	GPD	H	M	Pagesat		€	€
	€	€	€	€	€	€	€	€			
Rryma		174,253						174,253		196,990	164,844
Uji		84,446						84,446		49,700	91,394
Mbeturinat		52,262						52,262		66,432	59,418
Shpenzimet telefonike		10,210						10,210		7,450	8,843
Ngrohja qendrore								-			
Pagesa-vendime gjuqësore								-		-	-
<b>Shpenzime komunale</b>	<b>324,500</b>	<b>321,171</b>	-	-	-	-	-	<b>321,171</b>	<b>99%</b>	<b>320,572</b>	<b>324,499</b>

### Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Per shpenzime komunale jane shpenzuar 321,171 € , te gjitha nga granti qeveritar.  
Buxheti final per shpenzime komunale ka qene 324,500 €.

## Shënimi 5 Subvencione dhe transfere

Përshkrimi	Buxheti Final €	2018						Cjllhesaj Pagesat €	Niveli i sim %	2017 €	2016 €
		GO €	THV €	TID €	CPD €	H €	M €				
Subv.për entitetet publike			8,000				8,000		14,000	50,646	
Sub.për ent.publ.kult(tea.bib)			1,500				1,500			1,500	
Sub.për entit.jopublike			195,190				195,190		408,934	282,322	
Pag.për përfituesit individual		39,900	261,991				301,891		223,747	94,734	
Transfere për Qeveri tjera							-		-	-	
							-		-	-	
							-		-	-	
<b>Subvencione dhe transfere</b>	<b>596,430</b>	<b>39,900</b>	<b>466,681</b>	-	-	-	<b>506,581</b>	<b>1</b>	<b>646,681</b>	<b>429,202</b>	

### Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Per subvencione dhe transfere jane shpenzuar 506,581 € , dhe ate nga 39,900 €( bursa)nga granti, si dhe nga te hyrat vetanake 466,681 €(439,134€ dhe te hyrat e bartura 27,547€).

Buxheti final per kete kategori ekonomike eshte 596,430 €.

## Shënimi 6 Shpenzime kapitale

Përshkrimi	Buxheti	2018						Gjithsej	Kritera sim %	2017	
	Final	GO	THV	THD	GPD	H	M	Pagesat		€	
	€	€	€	€	€	€	€	€		€	
Ndertesat rezidenciale								-		3767	
Ndertesat adm.in.a fariste								-		31,866	
Ndertesat jorezidenciale								-			
Objektet arsimore		346,017						346,017		281,370	
Objektet shëndetësore		52,480						52,480		27,715	
Objektet sportive		71,773						71,773			
Objektet memoriale		4,945						4,945		44,505	
Objektet kulturore			18,475					18,475			
Fushat sportive		29,110						29,110			
Rretheja			3,432					3,432		44,000	
Struktura tjera ndertimore		2,033,528						2,033,528			
Ndërtimi i autorrugëve								-			
Ndërtimi i rrugëve			315,564					315,564		2,413,507	2
Trotuaret		286,256						286,256		396,278	
Kanalizimi		652,364	90,858					743,222		741,913	
Paisje speciale mjekësore										152,942	
Makina fotokopijuese											
Ujësjellësi		25,000	10,939					35,939		27,791	
Xhip dhe kombibus										31,980	
Mobilje kompjuter										61,491	
Bashkefinancim me IPA										14,938	
Furn.me rrym.gjenrimi&transmis		174,116						174,116		103,638	
Paisj.tekn.inf.(sist.vle>1000)										9,000	
Paisje tjera		9,590				15,799.00		25,389			
Makineria										42,340	
Parqet nacionale		180,905	11,098		26,899.30			218,902		60,000	
Investimet ne vijim											
Rregullimi I lemnjeve		275,159			109,741.37			384,900		287,817	
Objektet sportive										107,099	
Pagesa-vendime gjyqësore											
Pagesa neni 39.2 LMEFP											
Toka										15,888	
<b>Shpenzime Kapitale</b>	<b>7,012,525</b>	<b>4,141,242</b>	<b>450,365</b>	<b>136,641</b>	<b>-</b>	<b>15,799</b>	<b>-</b>	<b>4,744,047</b>	<b>1</b>	<b>4,890,845</b>	<b>4</b>

### Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shpenzimet kapitale jane 4,744,047 €, dhe ate nga granti 4,141,242€, nga te hyrat vetanake 450,365 €, nga donacionet 136,641 €, si dhe nga huamarrjet 15,799 €. Buxheti final per kete kategori ekonomike eshte 7,012,525€.

## Shënimi 7 Kthimi i huamarrjeve

Përshkrimi	2018	2017	2016
	€	€	€
Huadhënësi 1			
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
<b>Gjithsej</b>	-	-	-

**Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

### Shënimi 8 Tjera

Natyra e pagesës	2018	2017	2016
	€	€	€
Depozitat e lojërave të fatit			
Depozitat e Komisionit Rregulativ			
Depozitat e Ministrisë së drejtësisë			
Depozitat tjera			
<b>Gjithsej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

### Shënimi 9 Te hyrat tatimore

Përshkrimi	Shënime	2018	2017	2016	% e totalit 2016	% e ndryshimit nga 2015
		€	€	€		
Tatimi ne prone		428,323	373,613	581,729	%	%
					%	%
					%	%
					%	%
<b>Gjithsej</b>		<b>428,323</b>	<b>373,613</b>	<b>581,729</b>	<b>0%</b>	<b>%</b>

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

### Shënimi 10 Të hyrat jo tatimore

Përshkrimi	2018	2017	2016	% e totalit 2017	% e ndryshimit nga 2016	
	Shëni me	€	€			€
Tax regjistrimi i automjeteve		125,270.00	128,396.00	119,981.00	18%	-2%
Tax parkimi		5,009.40	719.00	2,784.00	1%	597%
Tax komunale për leje ndërtimi		54,607.13	140,510.19	126,926.24	8%	-61%
Tax regjistrimin e trashigimis		10,360.00	90,781.00	94,360.00	2%	-89%
Tax ndërtimi i destinimit tokës				10,449.00	5%	#DIV/0!
Tax certifikatat e lindjes		35,885.00	27,488.00	20,571.00	1%	-68%
Tax certifikatat e kurorizimit		8,914.00	7,313.00	6,907.00	0%	-78%
Tax certifikatat e vdekjes		1,614.00	1,264.00	1,193.00	2%	1056%
Tax certifikata tjera ofiqarie		14,612.00	14,148.00	8,559.00	#REF!	#REF!
Tax verifikim dok.të ndryshme		8,674.00	7,677.30	9,982.50	1%	13%
Tax administrative		108,331.50	97,284.00	92,417.22	16%	11%
Tax e pjesmarjes në tender					0%	#DIV/0!
Taksë për shtetësi		274.00	172.00	180.00	0%	59%
Takse per legalizimin e objekteve				3,700.26	0%	#DIV/0!
Leje mjedisore komunale		709.00	11,130.00	4,277.04	0%	-94%
Largimi dhe deponimi I automjeteve		11,859.31	2,311.13	4,940.64	2%	413%
Tax per ushtrimin e veprimtarise		48,726.30	58,238.01	69,923.80	7%	-16%
Komp.e demever nga kom.e sigurimeve					0%	#DIV/0!
Të hyrat nga konfiskimet					0%	#DIV/0!
Gjodat tjera			1,000.00		0%	-100%
Lic.për pranimin teknik të lokalit		1,028.00	1,350.00	975.00	0%	-24%
Gjodat nga inspektoriat				30.00	0%	#DIV/0!
Licen. Reklama e publikime në pronë publ.			2,326.00	710.00	0%	-100%
Lic.për dyqane të mëdha					0%	#DIV/0!
Shitja e shërbimeve			15.00	34.00	0%	-100%
Të hyrat nga shitja e mallërave		10,982.50	20,025.00	336.00	2%	-45%
Licenca për regjistrimin e biznesit					0%	#DIV/0!
Te hyrat nga kopjet shitesë të dokumentave					0%	#DIV/0!
Shfrytezimi i pronës publike		7,418.50	12,307.00	14,592.50	1%	-40%
Qiraja vendosja objekt tregtar		36,106.52			5%	#DIV/0!
Tax për matjen e tokës		46,937.60	42,252.50	41,194.00	7%	11%
Qiraja nga objektet publike			43,722.09	79,444.44	0%	-100%
Participimet arsim/shëndetsi		135,036.00	108,244.00	120,118.13	20%	25%
Te hyrat nga shitja e pasurise		171.00		17,441.82	0%	#DIV/0!
Te hyrat nga shitja e mbeturinave		1,549.40	858.00		0%	81%
Inspektimi I artikujve ushqimor		4,889.00	5,583.00	4,956.00	1%	-12%
Insp.aktiv.ne ter.per mat.e vendit					0%	#DIV/0!
Insp.higjienik sanitar		15.00				
Pranimet tjera					0%	#DIV/0!
<b>Gjithsej( pa te hyra indirekte)</b>		<b>678,979</b>	<b>825,114</b>	<b>856,984</b>	<b>#REF!</b>	<b>-18%</b>
Gjodat në trafik		136,823.00				
Gjodat e gjykatës		14,405.00				
<b>TOTALI I PERGJITHSHEM I te hyrave jotatimore</b>		<b>830,207.16</b>				

#### Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Te hyrat vetanake tatimore jane 428,383€.Te hyrat vetaneke jo tatimore jane 678,979 €.Ne total jane 1,107,301.90€.

Te hyrat nga donatoret jane 136,651€.

Te hyrat indirekte (gjodat ne trafik jane 136,823.00 € dhe gjodat e gjykatave jane 14,405.00€)ne shume 151,228.00 €.

Totali i te hyrave tatimore dhe jotatimore jane 1,107,301.90€.

## Shënimi 11 Të hyrat e dedikuara

Përshkrimi	Shënime	2018	2017	2016	% e totalit 2017	% e ndryshimit nga 2016
		€	€	€		
Lloji i të hyrës 1						
Lloji i të hyrës 2					%	%
Lloji i të hyrës 3					%	%
Lloji i të hyrës 4					%	%
<b>Gjithsej</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>%</b>

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:



## Shënimi 12 Grantet e përcaktuara të donatorëve

Përshkrimi		2018	2017	2016
		€	€	€
Qeveria Zvicerane fondi 61	Ndertimi, rritja dhe mirembajtja e pronës publike në qytet, parqe, hapësira të reja gjelbëruese dhe Rregullimi I shtratit të lumit Llap	136,651.00		
Unioni Europian-fondi 49	Themelimi i Qendres për grumbullimin, ruajtjen dhe përpunimin e pemëve dhe primeve, në Llap e Gollak. - Unioni Europian. Projekti tregu i gjytetit.		38,961.00	107,283.00
		<b>0</b>	<b>38,961</b>	<b>107,283</b>

### Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Qeveria Zvicerane ka dhënë shumën prej 136,651.00 € dhe atë 109,741.37 € për projektin "Rregullimi i shtratit të lumit Llap", si dhe 26,899.30 € për projektin "Ndertimi, rritja dhe mirembajtja e pronës publike në qytet, parqe, hapësira të reja gjelbëruese. Prej këtyre mjeteve kanë mbetur të pashpenzuara 10.33 €.

### Shënimi 13 Huamarrjet

<b>Përshkrimi</b>	<u>2018</u> <u>€</u>	<u>2017</u> <u>€</u>	<u>2016</u> <u>€</u>
Qeveria e Kosoves (Banka Boterore, Ministria e Arsimit, Ministria e Shendetesise).	278,770		
Huadhënësi 2			
Huadhënësi 3			
<b>Gjithsej</b>	<u>278,770</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Buxheti nga huamarrjet është 278.770 € (245,637.64 € per mallera dhe sherbime dhe 33,132.67 € per investime jokapitale). Prej tyre 212,398 janë huamarrje nga Ministria e Shendetesise per Drejtorine e Shendetesise (per implementimin e sistemit informativ shendetesor), Prej tyre janë alokuar 50,102.67 € (30,062.00 € mallera dhe sherbime dhe 20,040.67 € pasuri jofinanciare). Nga kjo shume janë shpenzuar 24,338.45 €, dhe ate per mallera dhe sherbime janë shpenzuar 8,539.45 € dhe per pasurite jofinanciare janë shpenzuar 15,799.00 €.

#### Shënimi 14 Tjera

<u>Natyra e pranimit</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Depozitat e lojërave të fatit			
Depozitat e Komisionit Rregulativ			
Depozitat e Ministrisë së drejtësisë			
Depozitat tjera			
<b>Gjithsej</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

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 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.

## **Neni 14.6**

### **Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit**

#### Shenimi 15 Te hyrat vetanake

Ne fondin burimor te te hyrave vetanake varianca ka shifren 506,958€ .Te te hyrat tatimore (tatimi ne prone) varianca eshte pozitive per 28,323 € qe eshte si rezultat i tejkalimit te planit.Te hyrat jotatimore ka varianc negative prej 478,635€ eshte si rezultat i mosrealizimit te planit.

#### Shenimi 21 Pagat dhe meditet

Ne kategorine e pagave dhe meditjeve kane mbetur pa shpenzuar 124,045 €, nga fondi burimor i te hyrave vetanake 124,044 € , si dhe nga Council of Europe 0.89 €. Planifikimi i te hyrave vetanake ne kategorin e pagave dhe meditjeve 119,000€(realizimi 84,149 €) dhe te hyrat e bartura fondi 22 shuma 5,044 €.

#### Shenimi 22 Mallrat dhe sherbimet

Ne kete kategori ekonomike varianca ka shifren 480,758€, dhe ate nga granti qeveritar varianca eshte 181,235 € , nga huamarrjet 237,098€, nga te hyrat vetanake 62,422€, si dhe nga Unioni European 2.18€.

#### Shenimi 23 Shpenzimet komunale

Varianca ne kete kategori eshte 3,329 €, dhe ate nga granti qeveritar.

#### Shenimi 24 Transferet dhe subvencionet

Ne kategorine e transfereve dhe subvencioneve varianca eshte 89,849€, dhe ate 100€ nga granti qeveritar si dhe nga te hyrat vetanake 89,749€.

#### Shenimi 25 Shpenzimet kapitale

Varianca te shpenzimet kapitale eshte 2,268,478€.Nga huamarrjet varianca eshte 17,334€, nga granti qeveritar 1,483,449€, nga te hyrat vetanake 696,831€ , nga granti i donatoreve te brendshem 70,120€, nga unioni european 634.33€, nga qeveria zvicerane 10.33€, si dhe nga KAD 100 €.

**Ndryshimet e autorizuara nga LMFPP**

Kategoria e ndarjes	Ndarja Fillestare	Ndryshimi sipas nenit 29	Ndryshimi sipas nenit 30	Ndryshimi sipas nenit 31	Ndryshimet për të hyrat	Ndryshimet per grantet e percaktuara te donetoreve	Ndryshimet per burime tjera te financimit	Ndarjet finale te buxhetit SIMFK	Ndryshimet e buxhetit fillestar
	(Ligji i Buxhetit)	ligji nr. 03/L-048	ligji nr. 03/L-048	ligji nr. 03/L-048	vetanake				
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
<b>Hyrjet</b>									
Të hyrat tatimore	400,000				428,323			428,323	0.0708075
Të hyrat jo tatimore	7,614				678,979			678,979	88.17507224
Të hyrat e dedikuara								-	#DIV/0!
Grantet e përcaktuara të donatorëve						136,651		136,651	#DIV/0!
Huamarrjet	245,127							-	-1
Tjera								-	#DIV/0!
<b>Gjithsej</b>	<b>652,741</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,107,302</b>	<b>136,651</b>	<b>-</b>	<b>1,243,953</b>	<b>0.905737498</b>
<b>Daljet</b>									
Paga dhe rroga	12,064,582	(176,604)				1		11,887,979	-1%
Mallra dhe shërbime	1,924,698	31,334				4,502		1,960,534	2%
Shpenzime komunale	324,500	0						324,500	0%
Transfere dhe subvencione	568,883	27,547						596,430	5%
Shpenzime kapitale	6,489,514	315,506				207,505		7,012,525	8%
Kthimi i huamarrjeve									#DIV/0!
Tjerrat								-	#DIV/0!
<b>Gjithsej</b>	<b>21,372,177</b>	<b>197,783</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>212,008</b>	<b>0</b>	<b>21,781,968</b>	<b>1.9%</b>

### **Shpalos në detaje shënimet në tabelë:**

Ndryshimi i buxhetit perfundimtar nga buxheti fillestar eshte per shumen 409,791 €, dhe ate te pagat per 176,603 € buxheti perfundimtar eshte me i vogel se ai fillestar, te mallerat dhe sherbimet per 35,836 € buxheti perfundimtar eshte me i vogel se ai fillestar, te subvencionet dhe transferet buxheti perfundimtar eshte me i madh se ai fillestar per 27,547 € si dhe te investimet kapitale buxheti perfundimtar eshte me i madh se ai fillestar per 523,011 €.

Ndryshimi te kategoria e pagave eshte si vijon: Diferenca te pagart ne fondin 10 ka ndikim negativ per 181,647.94 € si rezultat i vendimit te qeverise 11/79 i dates 11.12.2018. Buxheti fillestar te fondi 21 ka qene 0 e ne buxhetin perfundimtar 5,044 € si dhe 0.89 € nga donatoret e jashtem. Kur fondi 22 dhe 49 i shtojm diferencen 176,603 €n na jep shume 181, 647.94 €.

Te kategoria e mallerave dhe sherbimeve , buxheti perfundimtar eshte me i madh se buxheti fillestar per 35,836 €.Kjo diferenc eshte si rezultat i te hyrave te bartura (22) nga viti paraprak ne shume prej 17,730.52 €, nga donacionet e bartura ne shume prej 4,502.18 €(UnioniEuropian -fondi 49) , si dhe nga huamarrja ne shume prej 13,603 €.

Te kategoria e subvencioneve dhe transfereve ndryshimi i buxhetit perfundimtar nga ai fillestar eshte bere per shkak te mjeteve te bartura nga te hyrat vetanake ne shume prej 27,547 €.

Ne kategorine e shpenzimeve kapitale kemi ndryshim buxhetor per 523,011 Kjo diference ka ardhe per shkak te mjeteve te bartura nga te hyrat vetanake ne shume prej 295,465€, nga donatoret e brendshem 70,120 € ,nga donatoret e jashtem 137,385 € , si dhe nga huamarrjet shuma prej 20,41 €.

Vlerat ne tabela jane paraqitur vlerat reale sipas raportit te SIMFK-se.

## Neni 16 Raport për të arkëtueshmet

### Të arkëtueshmet (zbatohet për organizatat që mbledhin të hyra)

Kodi ekonomik	Përshkrimi	2018	2017	2016
		€	€	€
40110	Tatimi ne prone	2,692,100.43	2,624,850.78	2,000,534.94
50217	Taksa ne firme	3,794,236.00	3,776,810.99	3,617,836.00
50405	Shfrytezimi I hapsirave publike	12,715.00	11,090.00	11,011.00
50408	Qiraja komunale	868,860.19	817,696.67	759,236.93
<b>Gjithsej</b>		<b>7,367,911.62</b>	<b>7,230,448.44</b>	<b>6,388,618.87</b>

#### Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

**Te arketueshmet per vitin 2018 jane 7,367,911.62 €.**

Te arketueshmet per tatimin ne prone jane 2,692,100.43 €.

Te arketueshmet per taksen ne firme jane 3,794,236 €.

Te arketueshmet per shfrytezimin e hapesirave publike jane 12,715 €.

Te arketueshmet per qiran komunale jane 868,860€.

## Neni 17 Raport për detyrimet (faturat) e papaguara

Kodi ekonomik	Kategoria ekonomike	2018 €	2017 €	2016 €
11	Paga dhe roga			
13	Mallra dhe shërbime	40,525.28	50,532.70	38,544.10
14	Shpenzime komunale	143,305.32	44,443.21	35,305.53
20	Transfere dhe subvencione		250.00	375.00
30	Shpenzime kapitale	156,475.99	55,161.99	135,935.92
<b>Gjithsej</b>		<b>340,306.59</b>	<b>150,387.90</b>	<b>210,160.55</b>

Obligimet e papaguara per vitin 2018 jane 340,307 € , dhe ate per mallera dhe sherbime 40,525 €, per shpenzime komunale 143,305.32 € , si dhe per shpenzime kapitale obligimet jane 156,475.99 €.

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

Data e pranimi te fatures	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	2018 €
Gjithsej							0



## Neni 18 Detyrimet kontingjente

Natyra e detyrimeve kontingjente	Arsyeja për detyrim	Vlera e vlerësuar ose e saktë		
		2018 €	2017 €	2016 €
Borxh per qira, viti 2008, Hashim Mulliqi –Peran				3,000.00
Sanimet e rrugeve ne fshatrat Popove dhe Murgull, viti 2009, NNSH “Vaakal		18,178.72	18,178.72	18,178.72
Publikime ne gazeten “Bota Sot” vitet 2013-2014		2,275.00	2,275.00	2,275.00
Fatkeqesi komunikacioni, Selime Zeka, vitim 2004			10,300.00	10,300.00
Kompensim demi NRT Produksioni muzikor “Bleri” viti 2006	lenda ne rigjykim		3,511.99	3,511.99
Pasurimi i pabaze Esat, Bahri, Nexhmie, Fadil, Sevdije dhe Bajram Ferati, viti 2004		4,600.00	4,600.00	4,600.00
Publikime ne gazeten “Kosova Sot		2,991.99	2,991.99	2,991.99
KS"Siguria", regjistrimi dhe sigurimi I automjeteve , viti 2008				2,377.61
NSH "Euro Inspekt"		432.72	432.72	432.72
Ndertimi I ujesjellesit Vrella e Revuqit, viti 2009				216,308.43
Renovimi I disa shkollave fillore dhe te mesme, viti 2015, SHPK "Tribuna"		6,315.17	6,315.17	6,315.17
nyjeve sanitare ne Administraten komunale , viti 2012, SHPK "Rexha"		9,441.05	9,441.05	9,441.05
Riparimi I ngrohjeve te shkollave , viti 2012, SHPK "Rexha"		6,474.65	6,474.65	6,474.65
Pagesa e pagave nga mardhenia e punes Nebih Behluli, viti 2013		996.89		2,509.00
Ilirie Balaj		2,715.00	2,715.00	
Hartimi I planit detal urbanistik "Podujev 2"			9,594.11	
SHPK Europrint, furnizim me material hargjues		1,780.00		
KS Kosova e RE		2,475.17		
Shukrie Zhitia , kompens. I te ardhurave personale		7,516.76		
Ismet Llugaliu, kompensim I pages jubilar		1,680.00		
<b>Gjithsej</b>		<b>67,873.12</b>	<b>76,830.40</b>	<b>288,716.33</b>

### Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Detyrimet kontingjente per vitin 2018 jane 67,873.12 €. Keto detyrime rrjedhin si pasoje e kontesteve gjyqesore te inicuar nga keto objekte afariste , per te cilat do te vendose gjykata.

- 1..Sanimet e rrugëve në fshatrat Popovë dhe Murgullë ,viti 2009,NNSH “Vaaka”vlera 18.178,72 €,Shërbime te kryera pa kontratë(lënda pas ankesës është kthyer në rigjykim në shkallen e parë)
- 2,Publikime në gazetën “Bota Sot”,Prishtinë,vitet 2013-2014,Shërbimet janë kryer pa pasur kontratë,vlera 2.275,00 €
- 3.NSH “Euro Inspekt” Prishtinë(analizë e derivative te naftës të kërkuara nga Drejtoria për Inspeksion(pa procedura te prokurimit) vlera 432,72 €
- 4.Publikime në gazetën “Kosova Sot”shuma e kërkuar nga kreditori është 4.962,99 €,mirëpo dy fatura janë paguar,dhe ne disa te tjera është llogaritur TVSH-ja dy herë dhe sipas te dhënave të DBF borxhi është 2.991,99 € (në procedurë)
- 5.Pasurim i pabazë Esat,Bahri,Nexhmie,Fadil,Sevdije dhe Bajram Ferati 2004,vlera 4.600,00 €( në vitin 2003 në mes të komunës dhe KFOR-it çek është lidhur një kontratë sipas të cilës KFOR-i çek do t'i bart fekaljet nga baza e tyre në Shajkovc deri ne kolektorin e ujërave te zeza te Besiana dhe për këtë KFOR-i ia ka paguar nga 300 € në muaj komunës.Pas një viti është konstatuar nga gjeodetët e komunës se kamionët e KFOR-it kanë kaluar nëpër pronën private te paditësve të lartpërmenduar të cilët kanë kërkuar dëmshpërblim (në procedurë)
- 6.Renovimi i disa shkollave fillore dhe te mesme viti 2015,viti 2015 “Tribune” shpk,vlera 6.315,17 €.Pagesa është bërë me vonesë pasi Komuna nuk ka mundur ta paguaj faturën nr.JM/19-2015,dt.22.10.2015, për shkak te një gabimi teknik gjatë ekzekutimit të pagesës sepse është nxjerrë urdhërblerja në shumën prej 4.474,03 € ndërsa shuma për pagesë është dashur të jetë 4.130,80 €.Për këtë korigjim komuna i është drejtuar Mnistrisë se Ekonomisë dhe Financave(MEF) me dt.17.11.2015 por MEF-i këtë korigjim e ka bërë tek me 16.12.2015. dhe e ka kryer pagesën në shumën prej 4.130,80 €.Ndërsa kompanisë në fjalë i është bërë ndalesa prej 1.841,44 € për shkak te vonesave ne realizimin e projektit.Pra konsiderojmë se nuk i kemi borxh kreditorit.Gjithashtu kreditori pretendon se ka kryer punë shtesë.
- 7.Sanimi i konstruksionit te kulmit ne sh.f.”Naum Veqilharxhi” dhe sanimi i nyjeve sanitare ne objektin e Administratës komunale,viti 2012,”Rexha”shpk,vlera 9.441,05 €(për arsye te panjohura kreditori “Rexha”shpk nuk e ka dorëzuar faturën edhe pse është bërë pranimi i punëve në vitin 2012)
- 8.Riparimi i ngrohjeve te shkollave,viti 2012,”Rexha”shpk,vlera 6.474,65 €(për arsye te panjohura kreditori “Rexha”shpk nuk e ka dorëzuar faturën edhe pse është bërë pranimi i punëve në vitin 2012)
- 9.Illirie Balaj,borxh për paga,viti 2016-2017,vlera 2.715,00 €( lënda është procedurë)
- 10.Nebih Behluli,viti 2013, pagesa e pagave ,vlera 2.509,00 €(vendimi final 996,89 euro qe duhet te paguhen këtë vit)
- 11.”Europrinty”shpk,borxh sipas kontratës, viti 2017,vlera 1.780,00 €
- 12.KS “Kosova e Re” borxh, vlera, 2.475,17 €,viti 2016/2017
- 13.Shukrie Zhitia,kompensim i të ardhurave personale, periudha prej 01.09.2014 e deri në muajin dhjetor të vitit 2015,në shumën e përgjithshme prej 7.516,76 €, si dhe shpenzimet procedural
- 15.Ismet Llugaliu,kompensim i pagave jubilarë dhe për përcjellje në pension ,viti 2018,vlera 1.680 euro.

Neni 19 Raport për pasurinë jo financiare

Neni 19.3.1 Pasuritë kapitale (me vlerë mbi 1000 Euro)

<b>Klasifikimi i pasurive</b>	<b>2018</b> <b>€</b>	<b>2017</b> <b>€</b>	<b>2016</b> <b>€</b>
Ndërtesat	16,510,643	18,689,015	17,446,795
Toka	31,671,688	31,671,688	31,671,688
Pajisjet	746,460	448,415	319,501
Infrastruktura	31,414,261	25,948,185	25,302,761
Makineria	88,043	99,304	52,631
Automjetet	81,144	103,510	159,309
Tjera	1,267,369	2,723,956	4,072,252
<b>Gjithsej</b>	<b>81,779,608</b>	<b>79,684,072</b>	<b>79,024,937</b>

**Shpalos tabelën në detaje në vijim si aneks 2:**

- Pasuritë kapitale me vlerë mbi 1000 € janë 81,779,608 €. Nga kjo shumë ndërtesat marrin pjesë me 16,510,643 €, toka me 31,671,688 €, pajisjet me 746,460 €, infrastruktura me 31,414,261€, makineria 88,043€, automjetet me 81,144€, si dhe të tjera 1,267,369€.

Sqarim: Komisioni Europian ka nderuar objektin e ri per administraten komnunale, objekti eshte ne fazen fianle dhe eshte i paisur me invenatar, mirepo jane evidentuar disa defekte te cilat investitori bashke me operatorin ekonomik jane zotuar se do ti evitojne dhe pastaj objekti te futet ne perdorim. Objekti nuk eshte i regjistruar ne evidencat e pasurise ne mungese te dokumentacionit. Vlera e ketij objekti duhet te jete mbi 1,000,000 €, i cili do te regjistrohet ne vitin 2019.

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

<b>Klasifikimi i pasurive</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Administrata	297,234.26	270,829.81	65,712.23
Shendetesia	168,896.00	151,828.00	115,904.00
Arsimi	477,320.00	507,240.00	554,372.00
<b>Gjithsej</b>	<b>943,450.26</b>	<b>929,897.81</b>	<b>735,988.23</b>

**Shpalos tabelën në detaje në vijim si aneks 3:**

Pasuritë jokapitale ( me vlerë nën 1000 €) janë 943,450€. Pasuria e administratës është 297,234 € , e shëndetësisë 168,896 € , si dhe për arsim 477,320 €.

### Neni 19.3.3 Stoqet

	2018	2017	2016
Klasifikimi i pasurive	€	€	€
<b>Admin.dhe arsimi</b>	17,449.00	114,355.04	
Material per mirembajtje			215.00
Material zyrtar			
Material higjienik			3,145.00
Material elektrik			
Material shpenzues			630.20
Paisje te I.T.			36,245.00
Aparat fotokopijues			
Llap-top kompjura			
Kompjuter me paisje-donacion te B.Boterore permes Agjensionit kadastral te Kosoves			15,462.24
<b>Stoqet ne QKMF</b>	30,586.76	9,581.20	
Material harxhues			1,750.45
Material per zyre			7,210.90
Material higjienik			1,282.60
Inventar i imet			393.00
Lende djegese			9,141.50
<b>Gjithsej</b>	<b>48,035.76</b>	<b>123,936.24</b>	<b>75,475.89</b>

Ne stoqe gjendet material ne vlere prej 48,035.76 € .

## Neni 20 Raport për avancet e pa arsyetuara

<u>Data e lëshimit</u>	<u>Nr i CPO</u>	<u>Qëllimi</u>	<u>2018</u> <u>€</u>
			1,844.09
Gjithsej			<u>1,844.09</u>

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

## Neni 21 Raport për të hyrat vetanake të pashpenzuara

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	345,787	782,223	410,992
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit	1,258,530	1,269,838	1,481,927
<b>Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual</b>	<b>1,604,316</b>	<b>2,052,061</b>	<b>1,892,919</b>
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	930,354	1,706,274	1,110,696
<b>Shuma e mbetur për bartje</b>	<b>673,963</b>	<b>345,787</b>	<b>782,223</b>

Shuma e te hyrave vetanake te realizuara per vitin 2018 eshte ne shumen prej 1,258,530 €.Te hyrat vetanake te bartur nga viti 2017 ne vitin 2018 jane 345,787 €.Totali i te hyrave te bartura dhe te hyrave te realizuara jene 1,604,316 €. Shpenzimet e te hyrave per vitin 2018 jane 930,354€. Nga kjo del se shuma e mjete qe do te bartehn ne vitin 2019 eshte 673,963 €.

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

	2018	2017	2016
	€	€	€
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar			
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit			
<b>Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual</b>	-	-	-
Shuma e shpenzuar në vitin aktual			
<b>Shuma e mbetur për bartje</b>	-	-	-

## Neni 23 Raport për të hyrat e dedikuara

	2018	2017	2016
	€	€	€
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar			
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit			
<b>Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual</b>	-	-	-
Shuma e shpenzuar në vitin aktual			
<b>Shuma e mbetur për bartje</b>	-	-	-



## Neni 24 Raport për fondet e donatorëve të pashpenzuara

	2018	2017	2016
	€	€	€
Të hyrat nga donatorët të bartura nga viti i kaluar	75,357	83,886	248,092
Të hyrat nga donatorët të pranuar në këtë vit	136,651	38,961	107,283
<b>Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual</b>	<b>212,008</b>	<b>122,847</b>	<b>355,375</b>
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	141,141	47,490	271,489
<b>Shuma e mbetur për bartje</b>	<b>70,868</b>	<b>170,337</b>	<b>626,864</b>

Te hyrat nga donacionet e bartura janë 75,357 euro. Shuma e donacioneve për vitin 2018 është 136,651 euro. Totali i donacioneve është 212,008 euro. Prej këtyre mjeteve gjatë vitit 2018 janë shpenzuar 141,141 euro, që do të thotë se shuma prej 70,868 euro paraqet mjetet e pashpenzuara nga donacionet. Prej këtyre mjeteve 70,120 € i përket projektit të ujesjellesit "Vrella e Revuqit" (donacion i brendshëm). Shuma prej 111.22€ janë donacione të jashtme (Qeveria Zvicere 10.33 €; Council of Europe 0.89 €; KAD 100 €).

Sqarim lidhur me donatorët e brendshëm (participimi i qytetarëve), për Projektin e ndërtimit të ujësjellësit „Vrella”:

-Projekti ka filluar me kërkesën e Drejtorisë së Urbanizmit në vitin 2009.

- Kontrata është lidhur më datën 18.08.2009, menaxher i projektit znj. Mirvete Jaha.

-Vlera e kontratës : 331,446.53 euro, nga këto participimi i qytetarëve vlera 71,600 euro, nga kjo shume jane zbritur 1,480 € mjete keto te kthyer me kerkese L.Berisha te f.Zakut. Gjendja ne llogari tani eshte 70,120 €. ( nga fshatrat Zakut, Dobërdol, Metehi, Revuq, Pakashticë, Kërpimeh).

- Nga fillimi i projektit, që fillimisht në hartimin e projektit kanë kontrubuar IOM, KUR, „Prishtina”, FSK etj. ka patur probleme me burimin e ujit në Revuq, nga banorët e fshatit duke e kontestuar marrjen e ujit.

- Ka patur disa takime me banorë, në Kuvend, në fshat, takime në grupe, me familje individuale, por nuk është arritur pajtueshmëri për shfrytëzimin e burimit të ujit.

- Është punuar në shtrirjen e tubacionit në fshatrat që nuk ka patur pengesa dhe pagesat janë bërë conform punëve të kryera.

Mjetet e qytetarëve nuk janë shfrytëzuar, sepse duke i parë problemet e finalizimit të projektit dhe mundësia e keqkuptimit në opinion se janë harxhuar parat dhe nuk ka ujë.

-Banorët dhe përfaqësuesit e fshatit janë të njoftuar se parat e tyre nuk janë shpenzuar.

- Projekti, duke parë rëndësinë e tij dhe investimet e deritanishme, është diskutuar edhe me KUR, „Prishtina”, që në kuader të zgjerimeve të rrjeteve të ujësjellësit dhe të marrjes në menaxhim të tyre, të gjinden burime alternative, gjegjësisht kyqja në rrjetin publik, nga fabrika e përpunimit të ujit në Shajkoc.

-Si projekt prioritar i komunës për rehabilitim dhe funksionalizim është propozuar edhe në Programin e fazës së V për zhvillim rural për projekte të ujësjellësit dhe kanalizimeve, ku përveç KUR, „Prishtina”, MPH, Komunës janë edhe donatorët e jashtëm.

-Në takimin e fundit të kryeshefit të KUR, „Prishtina” me kryetarin e komunës, të datës 26.09.2016 është biseduar pikërisht për këtë projekt dhe mundësitë që krijohen për furnizim më të madh të komunës me ujë nga fabrika e Shajkocit, pas fillimit të punës së fabrikës së ujit në Shkabaj.

-Me rastin e përmbylljes së rrjetit dhe furnizimit me ujë të tij, shuma e mjeteve të qytetarëve, me marrëveshje me ta, mund të shfrytëzohet p.sh. për blerjen e orëmatëse, që edhe e kanë obligim secila familje ose edhe të kthehen te kontribuesit.

## Neni 25 Raport për numrin e punëtorëve sipas listës së pagave

Departamenti	punëtorëve në Ligjin e	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2017		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2016	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Kryetari	19	16		16		17	
Administrata	72	65		68		70	
Buxhet dhe financa	22	21		20		21	
Planifikim dhe zhvillim	9	7		9		9	
Inspeksioni	17	17		15		16	
Kadastri	19	19		18		18	
Urbanizmi	9	9		9		9	
Infrastruktura publike	9	8		8		9	
Zjarrfikësat	18	17		18		18	
Bujqësia	21	19		19		21	
Kultura	20	19		20		18	
ZKK	2	2		2		2	
Arsimi	1470	1469		1459		1453	
Shendetesia	269	267		259		269	

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

Departamenti	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2017		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2016	
	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Bujqesi	3		3		3	
Departamenti 2						
Departamenti 3						
<b>Gjithsej</b>	3		3		3	

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

Departamenti	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2017		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2016	
	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Administrata	3		5		5	
QKMF	12		3		7	
Sherbime publike	3		3		4	
Kulture rini , sport	1		1		1	
Bujqesi	3		3		2	
Planifikim urban	3		2		4	
Zyrja e Kryetarit	2					
QPS	2		0		1	
<b>Gjithsej</b>	29		17		24	

Zyrja e Kryetarit ,jane te punesuar dy punetor per kontrata per sherbime te veqanta(keshilltar dhe zyrtar per informim).

Administrata i ka te angazhuar dy roje ne objektin e Komunes ne fshatin Orllan(objekti nuk eshte funksional) dhe nje punetor higjienik ne objektin e komunes.Rojet jane te domosdoshme per sigurimin e objektit nga keqberesit eventual. Mundesia per rritjen e stafit te rregullt nuk ekziston.Punetori higjienik eshte angazhuar per shkak te stafit te vogel dhe hapesirave te shumta qe kerkojne mirembajtje.

Sherbimet publike (njesia e zjarrfikeseve)ka te angazhuar punetor me kontrat per sherbime te veqanta per shkak te numrit te vogel te zjarrfikeseve , mirepo ka nje territor mjaft te gjere te fusheveprimtaris(mundesia e shtimit te stafit eshte e pamundur).

Drejtoria e bujqesise i ka te angazhuar dy punetor ne depon e druve te konfiskuara nga keberesit e pyllit dhe nje punetori administrativ per shkak te stafit te vogelne kete drejtori.

Drejtoria e urbanizmit per shkak te vellimit te madhe te puneve qe kryesisht kane qene te lidhura me projekte kane angazhuar tre punetor profesionist me kontrat per sherbime te veqanta .

Ne QKMF kane pranuar 12 punetor kontrat mbi veper per shkak te vellimit te madhe te puneve dhe pamundesise per rekretim ne menyre te rregullt dhe ne funksion te kryerjes se sherbimeve ndaj qytetareve jane marre keta punetor.

Te QPS ne munges te stafit jane angazhuar dy punetor per pune me kontrata te veqanta .

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

Te gjeturat	Rekomandimet	Veprimet e kerkuara	Veprimet e ndermarrura	Pergjegjes	Asistenca	Afati kohor
1.Gabime ne evidentimin e pasurive dhe vleresimim jo i sakt i obligimeve te papaguara.	Kryetari duhet të siguroj se janë ndërmarrë veprime specifike për t'i adresuar shkaqet në mënyrë sistematike për t'i eliminuar gabimet në evidentimin e pasurive dhe për ta konfirmuar vlerësimin e saktë të obligimeve të papaguara. Gjithashtu duhet të vendosen procese efektive për të konfirmuar që plani i hartimit të PFV 2018 i adreson të gjitha çështjet që kanë të bëjnë me pajtueshmërinë. Kjo gjithashtu duhet të përfshijë rishikimin e draft PFV-ve nga menaxhmenti. Deklarata e bërë nga Zyrtari Kryesor Administrativ dhe ai	Pasqyrat te pergaditen ne perputhje me rregulloren e thesarit per pasqyrat financiare. Te zbatohen standardet nderkombetare te kontabilitetit. Para se te dorezohet pasqyra , ti nenshtrohet nje kontrole strict ne menyre qe te eliminohet qfaredo gabimi i mundshem.	Te regjistrohen te gjitha pasurite ne regjistrin a pasurive ne momentin kur ato krijohen. Perditesimi i te dhenave ne bazen e tatimit ne prone . Evidentimi i te gjita obligimeve te papaguara ne faturat e potokoluara.	ZKA dhe ZKF	Drejtoria per Buxhet dhe Financa	Korriq – Dhjator 2018

	Financiar, nuk duhet të dorëzohet përveç nëse ndaj draft PFV-të janë aplikuar të gjitha kontrollet e nevojshme.					
<p><b>2.Niveli I ulet I realizimit te buxhetit te investimet kapitale.</b></p> <p>Shkalla aktuale e ekzekutimi të buxhetit për investime kapitale është sfida kryesore të cilën përballlet komuna. Me gjithë faktin se kishte kërkuar buxhet shtesë, arsyetuar me faktin e mbulimit të shpenzimeve për disa projekte, përsëri vetëm 78% e buxhetit të kësaj kategorie është shpenzuar. Sipas komunës arsyet për nivelin e ulët të ekzekutimit lidhen me planifikimin jo të mirë të shpenzimeve, vonesat në inicimin dhe lidhjen e kontratave, si dhe ngeçjet në realizimin e projekteve. Nivel i ulët i shpenzimit ishte edhe tek mallrat dhe shërbimet në shkallë prej 79%.</p>	<p>Kryetari, duhet të ndërmarë një vlerësim sistematik të arsyeve për nivelin e ulët të ekzekutimit të buxhetit tek investimet kapitale dhe mallrat dhe shërbimet në 2017 si dhe të përcaktojë opsionet praktike për përmirësimin e ekzekutimit të tij per vitin 2018.</p>	<p>Te inicohen procedurat e prokurimit me kohe. Te behet vleresimi ne kohe sa me te shpejte .Te perfillen kriterert e tenderit (ne menyre qe most e kete ankesa).</p>	<p>Eshte kerkuar nga departamenti i prokurimit qe te jete azhur per pejesen qe l takon prokurimit(ne menyra qe kontratat te nenshkruhen pa vonese). Kerkohet nga menaxheret e kontratave qe te perfillin dinamiken e realizimit te projekteve.Te aplikohen denimet per vanesa ne ekzekutimin e punimeve bazuar ne legjislacionin ne fuqi.</p>	<p>ZKA, drejtoret e drejtorive.</p>	<p>Drejtrosria e finacave.</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>
<p><b>3.Pagesa direkte nga Thesari.</b></p> <p>Pagesat në shumë 55,393€ për mallra dhe shërbime dhe 15,888€ për investime kapitale, kjo e fundit për projektin “Ndërtimi i shtëpive për raste sociale”, ishin ekzekutuar përmes nenit 39.2 dhe direkt nga Thesari. Punët ishin të përfunduara mirëpo nuk ishin paguar sipas procedurave të rregullta për shpenzimin e parave publike, si rezultat i planifikimit jo të mirë të nevojave dhe mjeteve për realizimin e tyre. Mjetet prej 15,888€ ishin tërhequr nga projekti (43183-Harta Zonale), derisa mjetet tjera ishin marrë nga subvencionet, shërbimet kontraktuese tjera, mirëmbajtje automjeteve, si dhe nga kodi - furnizim zyre. Ekzekutimi i këtyre pagesave kishte shkaktuar shpenzime shtesë për 1,378€. Për më tepër, komuna nuk mban një kopje të lëndës complete që ekzekutohen nga thesari, prandaj ne tërheqim vëmendjen që lëndët e tilla të jenë të kompletuara edhe nga vet komuna.</p>	<p>Kryetari, duhet të marrë masa me kohë në mënyrë që të shmang pagesat e tilla që dëmtojnë buxhetin e komunës dhe shkaktajnë devijime. Po ashtu, duhet siguruar që janë ndërmarë veprime e nevojshme në mënyrë që mangësitë e njëjta të mos përsëriten ngase kjo çështje është theksuar edhe në të kaluarën.</p>	<p>Te zbatohet afati ligjor per ekzekutim te pagesave.</p>	<p>Qdo fature te protokolohet dhe te percillet ne sektoret gjegjes per pagese. Zyrtaret financiar jane te oobliguar qe Bbenda afatit ligjor, qdo obligim I rregullt te prioocesohet me kohe. Faturat per te cilat nuk kane deshmi per punet ose sherbimet e kryera te reklamohen menjher Brenda aftit luigjor ne menyre qe ato te mos kene pasoja juridike dhe financiare.</p>	<p>ZKA dhe ZKF</p>	<p>Drejtoria per Buxhet dhe Finaca.</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>

<p><b>4. Mos efikasiteti ne mbledhjen e te hyrave.</b></p> <p>Komuna e Podujevës ka shënuar trend negativ në realizimin e të hyrave. Vetëm 1,198,727€, apo 64% të planit kishte arritur të realizojë, apo 19% më pak se vitin e kaluar. Në kemi vërejtur se në lloje të ndryshme të të hyrave nuk ishin bërë planifikime adekuata dhe nuk ishin marrë masa të mjaftueshme për realizimin e të hyrave. Kjo vërehet tek ngecja në mbledhjen e të hyrave nga qiradhënit, i cili plan ishte përmbushur vetëm 33%, si dhe realizimi i planit për ngarkesat e taksave komunale i cili ishte realizuar vetëm 57%.</p>	<p>Kryetari, duhet të analizoj arsyet e mos realizimit të hyrave dhe trendin e të hyrave gjatë viteve të fundit dhe në bazë të kësaj të bëjë një planifikim objektiv dhe të realizueshëm. Më tej, i njëjti plan duhet të pasohet me aktivitete dhe masa adekuata për zbatim dhe monitorim të planit</p>	<p>Zbatimi i ligjit , zbatimi i udhezimeve administrative , zbatimi i rregulloreve , zbatimi i kontrarave (qiraja).</p>	<p>Ju eshte derguar verejtje per pagese tek borxhlinjte e medhenj. Mosperfillja e kesaj verejtje ka pasuar me dergimin e lendeve tek permbaruesi ose gjykata. Shume prej ketyre verejtjeve ka dhene rezultat dhe ka pasur shlyerje te borxheve, qofte me pagese te menjehershme apo pagese me keste( taksa bne firme, qiraja, tatimine prone).Keto masa kane dhene rezultatet e para dhe do te vazhdohet me masa konkrete gjate tere vitit. Lista e bizneseve te cilet jane ne procedura permbarimore. KS "Sigal Uniqa" Priishtine. KS "Illyria" Prishtine. Albi shoping shpk Prishtine KS"Grave Elsig", Prishtine. KS"Sigos", Prishtine. KS"Sigal Uniqa" Prishtine. KS Illyria" sha.a Prishtine. KS "Insig" Prishtine. KS "Siguria", Prishtine. KS "Sekurity Alarm Oli"Podujeve. KS"Eurosig" Prishtine. KS"Sigma" Prishtine. KS"Kosova e Re" FMB "Kualiteti" Gjilan.</p>	<p>Drejtoria e Financave(zyra e tatimit ne prone), Drejtoria e prones, drejtori –zyra per kontrata, drejtoria e zhvillimit ekonomik, drejtori, zyra per taksa dhe tarifa.</p>	<p>Drejtoria per Buxhet dhe Finaca.</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>
<p><b>5. Ngecjet tek te hyrat nga qiraja.</b></p> <p>.Në një rast, komuna ka ngarkuar me qira mujore personin edhe pse kontrata i ishte ndërprerë, megjithëse i njëjti vazhdon ta shfrytëzon pronën komunale pa kontratë. Obligimet e tij ndaj komunës kishin arritur vlerën 12,538€. Ndërsa në një rast tjetër, edhe pse qiramarrësi ishte i obliguar të paguaj vlerën prej 330€ për qira mujore, ai nuk ka paguar asnjëherë duke u rritur borxhi i tij në 22,110€, si dhe të njëjtit nuk i është ndërprerë kontrata dhe vazhdon të shfrytëzojë të njëjtën pronë. Komuna aktualisht kishte shpërndarë njoftime tek qiramarrësit që nëse nuk paguajnë borxhin do të merren masa ndaj tyre.</p>	<p>Kryetari, duhet të siguroj se asnjë pronë publike nuk do të lejohet të shfrytëzohet dhe keqpërdoret pa pagesën e qirave të parapara me kontratë. Duhet të gjenden forma që të merren masa të menjëhershme që detyrojnë obliguesit të respektojnë detyrimet kontraktuale</p>	<p>Zbatimi i kontrarave.</p>	<p><b>Lista e padive për qira komunale</b>  1. Shpend Salihu, borxh I qirasë komunale, vlera 697,00 €, në procedurë përmbarimore,  2. "Mileniumi 2000", borxh I qirasë komunale, vlera 59.600,00 €, në procedurë  3. Ismet Uka, borxh I qirasë komunale, vlera 8.600,00 €, në procedurë  4. Lutfi Haxhiu, borxh I qirasë komunale, vlera 15.000,00 €, në procedurë  5. Nexhmi Potera, borxh I qirasë komunale, vlera 3.384,00, është realizuar borxhi</p>	<p>Drejtoria e prones , zyrtari per kontrata</p>		<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>

			<p>6.Rrahman Mustafa, borxh I qirasë komunale,eshte refuzuar,në procedurë</p> <p>7.Bislim Kosumi, borxh I qirasë komunale,vlera 3.384,00 €, në procedurë</p> <p>8.KEK, Prishtinë, borxh I qirasë komunale,vlera 145.600,00 €, në procedurë</p> <p>9.Auto Shkolla "Instruktori" borxh I qirasë komunale,vlera 5.960,00 €, në procedurë</p> <p>10.Azem Cikaj, borxh I qirasë komunale,vlera 7.580,00 €, në procedure</p> <p>11.N.SH."Artizananati" borxh I qirasë komunale vlera 4.700,€,në procedurë</p>			
<p><b>6. Mungesa e perditesimit te te dhenave nga tatimi ne prone.</b></p> <p>Komuna nuk ka arritur të përditësojë regjistrin e tatimpaguesve: • Komuna në sistemin e tatimit në pronë ka të regjistruara 28,573 prona derisa në bazë të raportit për shpërndarjen e faturave tek tatimpaguesit del se janë vetëm 18,723 sosh. Sipas komunës dhe nga testimi i mostrave tona kemi vërejtur se në sistem ka të dhëna të dyfishuara dhe jo të plota të cilat bëjnë që të duket numër më i madh i tatimpaguesve; dhe • Komuna nuk kishte arritur të kryej verifikimin e 1/3 së pronave të paluajtshme siç kërkohet me ligjin për tatimin në pronën e paluajtshme nr. 03/L-204 dhe UA në fuqi. Nga gjithsej 28,573 prona deri më tani komuna ka arrit të verifikoj vetëm rreth 2,598 sosh. Sipas zyrtarëve verifikimi i 1/3 së pronave është një gjë e pamundur për shkak të numrit të vogël të stafit</p>	<p>Kryetari, duhet të analizoj arsyet pse kërkesat ligjore në këtë fushë nuk janë zbatuar dhe të ndërmerr veprime shtesë që të siguroj se në vitin vijues do të bëhet verifikimi i pronave komunale siç parashihet me ligj. Po ashtu të angazhohet që së bashku me Departamentin e Tatimit në Pronë t'i largojë nga regjistri të dhënat e pasakta.</p>	<p>Zbatimi I ligjit dhe bashkëpunimi I ngushte me departamentin e tatimit ne prone , Ministria e Financave.</p>	<p>Kerkohet nga zyra e tatimit ne prone qe te zbatoi ligjin dhe te bej perditesimin e te dhenave ne programin e tatimit ne prone , si dhe verifikimin e 1/3 te pronave ashtu siq percaktohet me ligj( munges e stafit). Kerkohet nga zyra e tatimit ne prone qe se bashku me departamentin e tatimit ne prone te bej shlyerjen (te heqin Onga evidence faturat e dyfishuara Si dhe gabimet tjera qe kan ndodhe ne regjistrimin e pronave ne menyre qe regjistri I pronave te jete I sakte.</p>	<p>Drejtoria per Buxhet dhe Financa , Zyra e tatimit ne prone ( Departamenti I tatimit ne prone MF).</p>	<p>Drejtoria e Financave dhe Departamenti I tatimit ne prone.</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>



<p><b>7. Kompensimi I pagave dhe buxhetimi I koeficienteve.</b></p> <p>Për kategorinë paga dhe mëditje, ndonëse ka buxhet të mjaftueshëm, komuna nuk ka arritur të harmonizojë koeficientet e punonjësve që janë të lejuar me buxhet, me ata aktual. Kjo ka bërë që punonjësit të dëmtohen në pagë. Në këtë aspekt, për 14 inspektorë janë të buxhetuara paga me koeficientë 7, ndërsa 13 prej tyre paguhet me koeficientë 6; tek shërbimet kadastrale pesë pozita janë të lejuara me koeficientë 7, derisa vetëm një prej tyre paguhet me këtë koeficientë. Në lidhje me këtë, në vitin 2016, komuna kishte marrë një përgjigje nga MAP, sipas së cilës kërkesa e komunës për ngritje të këtyre koeficienteve nuk ka bazë ligjore sepse duhej pritur që të zbatohet vendimi i Qeverisë 11 për sistematizim. Që nga kjo periudhë komuna nuk ka ndërmarrë ndonjë hap tjetër.</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se Zyra e Burimeve Njerezore dhe ajo e Financave kanë ndërmarrë hapat e duhur dhe në bashkëpunim me MAP-in të harmonizojnë në sistem të pagave koeficientët ashtu siç janë të lejuar me ligj, njëkohësisht të bëhet edhe azhurmimi i akt-emërimeve.</p>	<p>Zbatimi iligjit të buxhetit 2018.</p>	<p>Kryetari I Komunes ka autorizuar Drejtorinë e financave , drejtorin e administrates si dhe zyren e burimeve njerezore qe te zhvillojne procedurat e nevojshme komform ligjit dhe te bejn harmonizimin e keoficientave conform buxhetit. Drejtoria e Administrates ka pergatitur kerkese perms Kryetarit te Komunes dhe Drejtorise se Financave per MAP me keerkese te argumentuar edhe me dokumentacionin perkates (formulet BDMS) ne menyre qe te shqyrtojne dhe aprovojne kerkesen e ligjeshme te Komunes se Podujeves. Eshte kerkuar nga zyra e burimeve njerezore qe me rastin e aktemerimeve te sherbyesve civil te behet edhe azhurnimi I menjehershem I ketyre aktemerimeve sipas legjislacionit ne fuqi.</p>	<p>MAP, Drejtoria e Financave, Drejtoria e Administrates, Zyra e burimweve njuzezore.</p>	<p>Drejtorit perkatese</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>
<p><b>8. Marreveshjet per sherbime te veqanta.</b></p> <p>Komuna për realizimin e shërbimeve të domosdoshme, kishte angazhuar përmes Marrëveshjeve për Shërbime të Veçanta (MShV) 23 persona. Në 10 rastet e rishikuara kemi vërejtur se zyrtarët ishin angazhuar në kryerjen e punëve për periudhën më të gjatë se gjashtë muaj. Përveç tjerash dy prej tyre ishin duke kryer aktivitetet që nga viti 2010. Ky staf ishte angazhuar në pozita të ndryshme si konsulent, zyrtarë për bujqësi, përkthime, digjitalizim të rrugëve, roje, pastruese, etj.</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se punonjësit me kontrata për shërbime të veçanta të angazhohen vetëm në rastet kur ka kërkesa specifike dhe angazhimet për këto shërbime nuk duhet të zgjasin më shumë se gjashtë muaj. Për të gjitha pozitat e rregullta të punës duhet të sigurohet se buxhetohen nga kategoria e pagave dhe mëditjeve si dhe paguhet nga sistemi i pagave.</p>	<p>Zbatimi I Ligjit per marreveshjet qe kane te bejn me sherbime te veqanta.</p>	<p>Kryetari ka kerkuar nga drejtorit respective qe vetem ne raste te veqanta dhe per sherbime te veqanta te bejn kerkese dhe te udheheqin procedurat e nevojshme sipas ligjeve ne fuqi per keto lloje te sherbimeve .</p>	<p>Drejtorit respective.</p>	<p>Zyraper burime njerezore.</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>
<p><b>9. Mos plotesimi I pozitës se udheheqesit te prokurimit.</b></p> <p>Sipas Ligjit Sipas Rregullores 02/2010 për Procedurat e Rekrutimit në Shërbimin Civil, neni 4, për pozitat drejtuese në rast se nuk ka kandidatë nga nëpunësit ekzistues, atëherë zhvillohet procedura e hapur e rekrutimit. Përkundër kësaj, pozita e udhëheqësit të prokurimit, kishte mbetur e lirë që nga janari i vitit 2017, nga kur ishte pensionuar nëpunësi</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se shpallja e konkursit për pozitën e menaxherit të prokurimit të bëhet sipas kërkesave ligjore, në mënyrë që kjo pozitë të mbulohet si pozitë e rregullt nga persona kompetentë.</p>	<p>Zbatimi I legjislacionit dhe procedurave ne fuqi. Kerkohet nga zyra e burimeve njerezore qe te pergadis konkursin per pozitën e menaxherit te prokurimit.</p>	<p>ZKA, Drejtoria e Administrates.</p>	<p>Zyra e burimeve njerezore.</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>

<p>dhe ende nuk ishte shpallur konkurs. Kryetari i Komunës, kishte autorizuar një zyrtar të prokurimit për nënshkrimin e kontratave deri në zgjedhjen e udhëheqësit të prokurimit. Përkundër kësaj në planin e personelit, plotësimi të kësaj pozite i ishte dhënë prioritet, mirëpo sipas tyre nuk po gjendet kandidati i cili përmbush kushtet e përcaktuara. Njëkohësisht, komuna kishte angazhuar si ekspert në fushën e prokurimit, ish menaxherin e prokurimit, me marrëveshje për shërbime të veçanta, fillimisht për gjashtë muaj dhe pas kësaj periudhe është vazhduar kontrata edhe për gjashtë muaj tjerë. Sipas ligjeve në fuqi këto kontrata nuk duhet të tejkalojnë periudhën gjashtë mujore.</p>						
<p><b>10. Mangesi ne procesin e pagesave.</b></p> <p>Në tri raste me vlerë 40,744€ kemi vërejtur që pagesat e faturave nuk ishin ekzekutuar brenda 30 ditësh, por kishin zgjatur deri në gjashtë muaj me vonesë derisa janë procesuar për tu ekzekutuar për pagesë. Te projekti “Pajisje për mirëmbajtjen e shkollave“, me vlerë 5,753€, ishte caktuar komisioni prej tre anëtarëve për pranimin e mallit, derisa malli ishte pranuar vetëm nga dy anëtarë.</p>	<p>Kryetari, duhet të iniciojë një rishikim të brendshëm për të përcaktuar pse kërkesat e rregullës financiare nuk janë adresuar në të gjitha rastet, dhe të përcaktojë masat/proceset e duhura për të siguruar që dëshimet e ngjashme nuk do të ndodhin në të ardhmen.</p>	<p>Zbatimi I ligjit te financave dhe pergjegjesive publike, Zbatimi I rregullores mbi shpenzimin e parase publike.</p>	<p>Eshet kerkuar strict nga pergjegjesit e financave (sektori I financave ,administrate, sektori I financave shendetesi dhe mireqenie sociale, sektori I financave te DKA.</p>	<p>Drejtoria e Financave, Arsimit dhe e Shendetesise.</p>	<p>Drejtoria e Financave.</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>

**1. Ndarja e subvencioneve dhe transfereve.**

Te ftesa publike për përkrahjen e fermerëve me sistemin e ujitjes pikë-rikë, komuna kishte vendosur kriter për fermerët të cilët ishin përfitues të mëhershëm të subvencionit të mos përfitojnë edhe subvencionin e dytë. Ndërkohë që në rastin e testuar i njëjti person paraprakisht kishte fituar një projekt për serë si dhe ishte përfitues dhe i projektit për sistemin e ujitjes.

Kryetari, duhet t'i forcojë kontrollet mbi menaxhimin e subvencioneve dhe të sigurojë që subvencionet ndahen në përputhje me rregullat dhe kriteret e vendosura, në mënyrë që përfitues të jenë vetëm të merituarit.

Zbatimi i rregullores për subvencione dhe transfere.  
Zbatimi i kriterëve të vendosura nga drejtorite perkatese.

Kerkohet nga drejtorit perkatese qe te zbatojne rregullat dhe kriteret e vendosura nga vet ata .Perfitues te jene vetem te merituarit (ata qe i plotyesoje kriteret).

Drejtoria e Bujqesise, Drejtoria e Kultures.

Drejtoria e Financave.

Korrik-Dhjetor 2018.

<p><b>12.Realizimi I pagesave pa pranim te mallrave.</b></p> <p>Për projektin “Inventarizimi i objektit të ri komunal” në vlerë 74,092€, komuna kishte kryer pagesën e parë në vlerë 61,124€ në dhjetor 2017. Ne kemi ekzaminuar në teren gjendjen e këtij inventari dhe konstatuam se menaxheri i kontratës kishte nënshkruar specifikat për pranim të inventarit edhe pse pjesa më e madhe e këtij inventari nuk gjendej në objektin e ri komunal. Sipas zyrtarëve, inventari nuk ishte pranuar në tërësi meqë në objektin e ri kishte pasur rrjedhje uji dhe inventari gjendej në mobilierinë e kontraktuar. Në lëndë nuk kishte ndonjë dokument që vërtetonin krijimin e kushteve të tilla, raportimin e gjendjes apo dokumente që vërtetonin se inventari gjendet tek operatori apo që pronësia i takon komunës. Vlera për inventarin që nuk ishte në objekt por për të cilin ishte kryer pagesa, ishte 52,384€</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se çdo organ mbikëqyrës, komision pranimi apo menaxher kontrate është përgjegjës për veprimet që ndërmerren me rastin e furnizimit të mallrave. Për rastin në fjalë, të ndërmerren masat që sa më parë të kryhen furnizimet dhe të krijohet një komision i veçantë i cili do të pranojë me saktësi inventarin e porositur.</p>	<p>Organi mbikqyres, komisioni per pranim si dhe menaxheret e kontratave te raportojne sakte per punet , mallerat dhe sherbimet e pranuar.</p>	<p>Ne rastin konkret si qeshtja nr.12 , jane marre te gjitha masat qe malli i cili eshte prezantuar si I pranuar dhe perkunder kushteve jo adekuate te objektit , malli si I tille te jete ne objektin e ri te komunes dhe nje gje e tille ka ndodhur menjeher.</p>	<p>Menaxheret e kontratave , mbikeqyresit dhe komisionet.</p>	<p>Drejtorit perkatese.</p>	<p>Qershor 2018.</p>
<p><b>13.Hyrje ne kontrata pa mjete te buxhetuara.</b></p> <p>Me rastin e nënshkrimit të disa kontratave, komuna kishte hyrë në obligime më të larta se sa që ishin të lejuara me buxhetin e vitit 2017. Gjatë procedurave, ishin nënshkruar formularë të disponueshmërisë së mjeteve përkundër që shumat nuk korresponduan me ato të lejuara me buxhet. Po ashtu edhe zotimet ishin më të ulëta se sa shumat e kontraktuar, si: • Për projektin “Asfaltimi i disa rrugëve në fshatin Revuçë”, kontrata ishte nënshkruar në vlerë 91,463€ derisa zotimi ishte vetëm 35,000€; dhe • Për projektin “Asfaltimi i disa rrugëve në fshatin Shtedim”, kontrata ishte nënshkruar në vlerë 131,663€ derisa të buxhetuara dhe të zotuar ishin vetëm 90,000€.</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se para nënshkrimit të kontratave të sigurohet se ekzistojnë fondet e mjaftueshme që e mbulojnë realizimin e tërësishëm të projektit për vitin përkatës, si dhe të siguroj se janë bërë zotimet e mjeteve sipas nevojave dhe rregullave të përcaktuara.</p>	<p>Kontratat duhet te nenshkrhen vetem ateher kur te jene te siguruara mjetet (te zotohen) per shumen e kontrates e cila eshte obligim ligjor per periudhen ne vijim.</p>	<p>Kerkohe nga zyra e prokurimit *(menaxheri I prokurimit) qe kontrata te nenshkrhet kur mjetet jane te zotuar konfor shumes se kontrates( perveq kontratave shumevejqare).</p>	<p>ZKA,ZKF, Drwejtoria e Administrates.</p>	<p>Drejtoria per buxhet edhe flnanca.</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>

<p><b>14. Mos ndarja e pergjegjesise ne mes te komisioneve.</b></p> <p>Gjatë tenderimit përmes procedurës konkurs projektimi për "Shtatoren e heroit Ali Ajeti", komuna kishte caktuar një komision profesional për vlerësimin e projektit (ekzemplarit origjinal të shtatores). Por, i njëjti komision kishte vlerësuar edhe përshtatshmërinë e ofertuesit. Sipas udhëzuesit të prokurimit publik, tek konkurset e projektimit duhet të krijohen komisione të veçanta: për vlerësimin e përshtatshmërisë teknike të ofertuesit dhe përshtatshmërinë e projektit, ekzemplarit të shtatores.</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se zyra e prokurimit ndjekë me përpikëri kërkesat që dalin nga udhëzuesi i prokurimit me rastin e tenderimeve të konkurseve projektuese.</p>	<p>Qdo komisiondo ti kete pergjegjesite e ndara nga komisionet tjera .</p>	<p>Eshte kerkuar nga zyra e prokurimit qe komisionet per te njejten lende te mos jene te njejete (ndarja e pergjegjesive), rasti te qeshtja nr.14 ka qene nje rast I vetem dhe specific per qeshtjen ne fjale.</p>	<p>Zyra e prokurimit,.</p>	<p>Drejtoria e administrat es.</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>
<p><b>15. Ndarja e tenderve dhe perdorimim I procedurave minimale.</b></p> <p>Nga raporti i kontratave të nënshkruara kemi vërejtur se: • Nga 209 kontrata të nënshkruara përmes procedurave tenderuese, 68 prej tyre (32%) ishin bërë sipas procedurës minimale si dhe 41 (20%) ishin me kuotim çmimesh. Kjo përbën një raport relativisht të lartë të përdorimit të këtyre procedurave, dhe paraqet një dukuri jo të favorshme kur marrim parasysh madhësinë e kësaj komune dhe humbje financiare për shkak se në rastet e tilla çmimet e ofertuesve mund të jenë më të larta; • Më tej, sipas LPP-së, Autoriteti nuk do të ndajë kërkesën për prokurim për një sasi të caktuar të produkteve me qëllim të zvogëlimit të vlerës së kontratës për furnizim nën kufirin e caktuar. Gjatë vitit 2017, ishin zhvilluar 23 procedura të prokurimit për hartimin e projekteve të ndryshme zbatuese sipas procedurës së vlerës minimale apo kuotim që në total përbëjnë vlerën mbi 106,996€, kjo në vend se të shkonin me një tender prokurimi/procedura të hapura. Për këtë çështje, ne nuk kemi marrë ndonjë përgjigje nga</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se kërkesat e prokurimit duhet të përmblihen qartë dhe me kohë nga njësitë kërkuese për të eliminuar nevojën për procedura të shpeshta dhe përdorimin e procedurave minimale dhe kuotimin. Kjo duhet të bëhet duke planifikuar me kohë dhe duke fokusuar në një proces efektiv të prokurimit që siguron vlerën për parane e shpenzuar.</p>	<p>Kerkesat e prokurimit per projektet e natyres se njeje te permblihen me kohe nga njesit kerkuese dhe te procedohet me nje kontrate.</p>	<p>Eshte kerkuar nga departamenti I prokurimit qe te perfilllet kjo verejtje edhe nga njesit e kerkeses qe per projektet e ngjajshme , kerkesat te behen krahas planifikimit ne menyre qe prokurimi ti permbledh ato me nje procedure.</p>	<p>Njesia e prokurimiit.</p>	<p>Drejtorit(nj esit e kerkesave).</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>

komuna (departamenti i prokurimit).

**16. Vonesat ne realizimin e projekteve kapitale.**

Në disa projekte kemi vërejtur vonesa në realizimin e punëve: • Në kontratat “Asfaltimi i disa rrugëve në lagjen Bajgora” dhe “Asfaltimi i rrugës në fshatin Obranqë” të nënshkruara në fund të vitit 2016, është paraparë që projektet të kryhet brenda 50 dhe 40 ditëve kalendarike. Këto projekte janë përfunduar në korrik 2017, pra me shtatë muaj vonesë. Përmes librave ndërtimorë vërejtëm se kryerja e punëve nga OE është evidentuar në ditë pune. Sipas zyrtarëve komunal, vonesat ishin shkaktuar për disa arsye: nga janari deri në mars nuk është punuar me arsyetimin se është sezoni dimëror, kishte ditë të paarsyetuara nga menaxheri i projektit si dhe shkak i çështjeve të pazgjidhura pronësore. • Projekti për “Ndërtimin e Serave” kontratë e nënshkruar në maj të vitit 2017, ishte paraparë të përfundojë brenda 60 ditësh derisa as gjatë kohës sa ne ishim në teren (në muajin prill 2018) kjo nuk kishte përfunduar. OE ka filluar punët me vonesë rreth një muaj, me arsyetimin e mungesës së lëndës së parë e cila nuk prodhohet në Kosovë. Po ashtu arsyetohen me ndërprerje të punëve nga ana e OE për shkak të mos pagesës së situacioneve nga ana e komunës dhe për shkak të kushteve klimatike. Përkundër vonesave në rastet e lartcekura, komuna nuk kishte aplikuar ndëshkimet e parapara me kontratë

Kryetari, duhet të ndërmerr masat për forcimin e kontroleve lidhur me mbikëqyrjen e zbatimit të projekteve sipas planit dinamik dhe kushteve të kontratës, raportimin dhe aplikimin e ndëshkimeve në rast të vonesave të paarsyetuara, si dhe zgjidhjen e çështjeve pronësore para fillimit të punimeve.

Eshte kerkuar nga organet per mbikqyrjen dhe zbatimin e projekteve te perfillin planion dinamik dhe kushtet e kontrates.

Per qdo project qe ka vonesa te pa arsyeshme te zbatohen ndeshkimet (penalltit)ne baze te ligjit.

Menaxheret e kontratave dhe drejtorit e njesive kerkuese.

Drejtorit perkatese.

						Korrik-Dhjetor 2018.
<p><b>17. Dobesi ne menaxhimin dhe raportimin e pasurise.</b></p> <p>Këshilltarët e Kuvendit Komunal për legjislaturën 2014-2017 kishin pranuar laptop me qëllim të ushtrimit të funksionit të tyre. Sipas vendimit të Kuvendit, datë 15/01/2014, të njëjtët pas kalimit të mandatit të tyre duhet t'i dorëzohen komunës. Përkundër kësaj, gjithsej 24 këshilltarë komunal nuk i kishin kthyer laptopët, edhe pse e kishin përfunduar mandatin dhe nuk ushtronin më këtë detyrë as në legjislaturën aktuale. Vlera e mbetur e këtyre laptopëve, pas zhvlerësimit të rregullt ishte 4,444€. Për më tepër, moduli E-pasuria nuk përdoret fare nga sektori i shëndetësisë.</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se të gjitha drejtoritë bashkëpunojnë efektivisht me zyrtarin e pasurive në mënyrë që të ketë një regjistër të plotë të pasurive si dhe në përdorimin e sistemit e-pasuria. Në anën tjetër, të merren veprime ligjore për kthimin e laptopëve në komunë dhe rastet e tilla të mos përsëriten në të ardhmen.</p>	<p>Te ndermerren veprime ligjore bazuar ne vendimet e komunes per poseduesit (keshilltaret e kuvendit) e mjeteve te punes siq jane laptopet qe pas skadimit te mandatit pasuria qe I takon komunes ti kthehet.Zyrtari I pasurise duhet te kete informata te mjaftueshme per pasurine e cila eshte ne perdorim.</p>	<p>Te gjithë poseduesit e laptopëve janë njoftuar me shkrimnga Drejtoria e Administrates qe laptopet qe jane pasuri e komunes te kthehen brenda 10 ditesh dhe nje gje e tille ka ndodhur. Te gjithë keshilltaret I kane kthyer laptopet me te cilet kan qene te ngarkuar si mjete pune. Zyratri I apsurise obligohet qe qdo pasuri ne perdotim te jete e regjistruar ne sistemin e –pasuria dhe ne sistemin kontabel SIMFK.</p>	<p>Drejtoria e Administrates, keshilltaret komunal me mandate te skaduar si dhe pergjigjesit tjere.</p>	<p>Drejtoria e Administrat es dhe TEknologjia informative .</p>	Korrik-Dhjetor 2018.
<p><b>18. Mungesa e masave konkrete per mbledhjen e borxheve.</b></p> <p>Në menaxhimin e të arkëtueshmeve kemi identifikuar mangësitë si në vijim: • Komuna nuk ka të vendosura procedura të brendshme të shkruara dhe një formë për raportimin, regjistrimin dhe inkasimin me kohë të gjitha LIA. Komuna mban dy baza të ndryshme të regjistrimeve: për qiradhënie dhe taksa në firmë atë në Excel dhe në Access, gjë që krijon dyfishim të punës dhe mundësi gabimi në gjenerimin e shumës së LIA; • Prej mostrave të testuara të LIA nga tatimi në pronë, kemi konstatuar vonesa të konsiderueshme të inkasimit të të arkëtueshmeve, të cilat figuronin që nga viti 2002. Prej tyre 10 raste kishin të bënin me LIA, të cilat rrjedhin nga objektet që janë nën menaxhim të AKP-së me vlerë prej 47,096€. Po ashtu kishte raste kur qytetarët nuk kanë paguar asnjëherë tatimin, derisa në këtë aspekt, komuna nuk kishte ndërmarrë ndonjë veprim; • Nga 4169 biznese, të arkëtueshmet nga taksat në firmë kanë arritur vlerën prej 3,776,811€, dhe të njëjtat ishin rritur për 158,975€ krahasuar me vitin e kaluar. Ne vitin 2017 obligimit iu kishin përgjigjur vetëm 200 biznese. Sipas</p>	<p>Kryetari, duhet të siguroj që po shqyrtohen në mënyrë aktive të gjitha opsionet e mundshme, duke vendosur politika dhe rregullore me qëllim të rritjes së efikasitetit në mbledhjen e borxheve. Po ashtu, duhet shqyrtuar të gjitha masat në pajtim me ligjin, ndaj operatorëve të cilët nuk i përbushin obligimet.</p>	<p>Te shqyrtohen te gjitha opsionet e mundeshme per te vendosur rregulla dhe procedura me qellim te rritjes se efikasitetit ne mbledhjen e borjeve duke vepruar ne pajtim me ligjinndaj te gjithë borgjlinjeve qe nuk I përbushin obligimet e tyre.</p>	<p>Dergimi I verejtjeve te fundit , zbatimi I procedurave permabrimore , veprimet gjyqesore, nderprerja e kontratave , mbyllja e lokaleve , shpallja si uzurpator te prones publike.Me gjeresisht per masat e ndermarra mund te referoheni te qeshtja 5.</p>	<p>Drejtoria e zhvillimit ekonomik (sektori I bizneseve), drejtoria e prones –sektori I menagjimit te prones publike,Drejtoria e Financave, zyra e tatimit ne prone.</p>	<p>Drejtoria e zhvillimit ekonomik, Dr. e prones dhe Dr. e Financave.</p>	Korrik-Dhjetor 2018.

<p>komunës këtë vit, është planifikuar që kjo çështje do të trajtohet edhe përmes përmbauesve në mënyrë që të inkasojë këto mjete; dhe • Nga pronat e dhëna me qira, nga 224 qiramarrës, 218 prej tyre nuk kanë kryer asnjë pagesë gjatë vitit 2017, përkundër obligimeve kontraktuale.</p>						
<p><b>19. Evidentimi dhe raportimi I obligimeve.</b></p> <p>Testimet tona kanë identifikuar disa mangësi, të cilat ndikojnë që obligimet e paraqitura në PVF të mbivlerësohen/nënvlerësohen për një shumë simbolike, si: • Saldo fillestare e Obligimeve nuk ishte e saktë. Gjatë vitit 2017, janë paguar gjithsej 242,263€ për faturat e viteve paraprake derisa në PFV janë deklaruar vetëm 210,161€ me të përfunduar viti fiskal 2016 si fatura të papaguara. Kjo nënkupton që të paktën për shumën 32,103€ obligimet e vitit 2016 janë nën deklaruar; dhe • Komuna për vitin 2017 nuk i kishte deklaruar tri shuma obligimesh ndaj furnitorëve për gjithsej 1,019€ të cilat kishin të bëjnë me bartje nxënësish dhe publikim të reklamave. Faturat datonin që nga shtatori 2017 dhe ishin paguar në janar 2018, si rrjedhojë obligimet janë nënvlerësuar për këtë shumë.</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se është vendosur një sistem efikas ku faturat pranohen dhe raportohen saktë si për MF ashtu edhe për menaxhmentin. Po ashtu, në raportimet mujore duhet të përcjellët kronologjia e faturave të papaguara në mënyrë që faturat e papaguara të raportohen deri sa të paguhet dhe që menaxhmenti dhe Thesari të kenë informacionin e saktë për obligimet e mbetura</p>	<p>Kerkohe nga zyra për sherbime ndaj qytetareve që qdo fature e pranuar të protokolohehet dhe të adresohet te personat përgjegjes.</p>	<p>Qdo zyrtar financiar për faturat e pranuar duhet të njoftoj dhe procedoj sipas procedurave pa vones në mënyrë që pagesat të kryhet me kohe. Sektori I financave raporton me kohe dhe në mënyrë kronologjike thesarin për obligimet e papaguara që janë me të vjetra se 30 dite dhe të shqyrtoi mundësinë që ketë pagesa të shlyhen në afat sa me të shpejtë në mënyrë që mos të behen objekt i zbatimit të ligjit.</p>	<p>Sektori I financave-administrate, sektori I financave-shendetesi dhe sektori I financave-arsim.</p>	<p>Drejtoria e Financave.</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>
<p><b>20. Niveli I ulët I zbatimit të rekomandimeve nga viti paraprak dhe viti I mehershem.</b></p> <p>Komuna, ka bërë progres të kufizuar në adresimin e rekomandimeve pasi që pak nga rekomandimet e vitit të kaluar janë zbatuar plotësisht, por që shumica nuk janë adresuar, disa pjesërisht ose nuk janë zbatuar fare. Komuna, nuk ka ndjekur ndonjë proces formal për të menaxhuar dhe monitoruar mënyrën e zbatimit të rekomandimeve të AP-së. Për më tepër Plani i Veprimit për rekomandimet dhe progresin e tyre, nuk ka arritur ta diskutojë në Asamblenë Komunale. Rekomandimet e pa zbatuara si ai për nivelin e ulët të ekzekutimit të buxhetit, regjistrat e pasurive jo të plotë, mungesa e regjistrat të rrezeve, performanca jo e mirë e NjAB-së, mos kryerja e obligimeve nga shfrytëzuesit e pronave të komunës (qiramarrësit) dhe taksa e</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë që plani i veprimit, rishikohet duke analizuar shkaqet e rekomandimeve të pazbatuara, dhe të përcaktojë një afat të ri kohor për adresimin e rekomandimeve me anëtarët e stafit llogaridhënës, me fokus fillestar në fushat e një rëndësie më të madhe. Zbatimi i këtij plani duhet të monitorohet në vazhdimësi.</p>	<p>Analiz për rekomandimet e pazbatuara. Afat i matshëm kohor për adresimin e rekomandimeve të stafit llogaridhënës. Plani të monitorohet vazhdimisht.</p>	<p>Eshtë përcaktuar konkret sektori(zyrtari) përgjegjes për secilin rekomandim veq e veq.</p>	<p>Secili përgjegjes do të raportoj për zbatimin e rekomandimit në fushën e përgjegjesive të tij.</p>	<p>Drejtorët e drejtorive.</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>



<p>biznesit, dobësitë në raportimin e obligimeve, marrëveshjet për shërbime të veçanta, mos verifikimi i 1/3 të pronave komunale, janë të gjetura të përsëritura në vite.</p>						
<p><b>21. Funksionimi I NJAB-se.</b></p> <p>Ekzistojnë disa mangësi në lidhje me operacionet aktuale të NjAB-së, si: • NjAB kishte arritur të finalizojë pesë 12 raporte aq sa edhe kishte planifikuar mirëpo asnjë nga këto raporte nuk përfshinte auditimin e periudhës aktuale; dhe • NjAB, kishte dhënë gjithsej 18 rekomandime se si menaxhmenti të përmirësoj funksionimin e kontrollit të brendshëm, mirëpo njësitë që kanë qenë subjekt i auditimit nuk kanë përgatitur plane veprimi për adresimin e rekomandimeve. Këto rezultate tregojnë jo gatishmëri në njohjen dhe maksimizimin e përfitimit të auditimit të brendshëm ose për të kërkuar siguri për funksionimin efektiv të kontrolleve të brendshme</p>	<p>Kryetari, duhet të ndërmarr veprime konkrete për përpilimin e planit të veprimit për zbatimin e rekomandimeve të NJAB-së dhe të marrë të gjitha veprimet ndaj njësive administrative që u adresohen rekomandimet, që të kenë një përkushtim maksimal në marrjen e masave përmirësuese në fushat ku dobësitë janë identifikuar.</p>	<p>Hartimim I planit konkret te veprimit per zbatimin e rekomandimeve te NJAB-se.</p>	<p>Njesit administrative obligohen qe te adresojn sakte rekomandimet e NJAB-se dhe te merren masa qe ato rekomandime te zbatohen ne teresi.</p>	<p>Udheheqesi I NJAB-se.</p>	<p>NJAB.</p>	<p>Korrik-Dhjetor 2018.</p>
<p><b>22. Dobesi ne kontrollet menaxheriale dhe menaxhimin e rrezikut.</b></p> <p>Si pasojë e kontrolleve jo të mira menaxheriale, shuma të konsiderueshme të buxhetit për investime kapitale nuk janë shpenzuar dhe numër i madh i kontratave të prokurimit ishin lidhur në tremujorin e fundit të vitit. Po ashtu menaxhimi i LIA-së nuk ishte në nivelin e duhur. Menaxhmenti duhet të bëjë analiza të rregullta për ecuritë buxhetore, të rishqyrton planin e prokurimit si dhe arkëtimin e të hyrave. Në anën tjetër, komuna për vitin 2017 nuk ka pasur regjistër të rreziqeve të hartuar sipas kërkesave të MFK-së, si dhe nuk ka strategji për menaxhimin e rrezikut, dhe nuk ka përgatitur ndonjë raport për menaxhimin e tyre.</p>	<p>Kryetari, duhet të siguroj se është kryer një rishikim për të përcaktuar formën e raportimit financiar dhe operativ tek menaxhmenti i lartë. Ecuritë buxhetore, duke përfshirë të hyrat dhe shpenzimet, dhe plani i prokurimit duhet të jenë subjekt i raportimeve dhe rishikimeve të rregullta nga ana e menaxhmentit. Gjithashtu, për të reduktuar ndikimin e rreziqeve në nivele të pranueshme, organizata duhet të hartoj strategjinë për menaxhimin e rrezikut me të gjitha masat/veprimet e duhura për të vendosur nën kontrolle kërcënimet e ekspozuara.</p>	<p>Raportim I rregullt sipas ligjit. Hartimi I listes se rreziqeve.</p>	<p>Eshte bere hartimi ilistes se rreziqeve per vitin 2018. Raportimet te behen komform ligjit dhe rregulloireve financiare dhe sipas nevojës qe parashef ZKA.</p>	<p>Drejtoret e drejtorive.</p>	<p>Kabineti I Kryetarit.</p>	

