



Republika e Kosovës/Republika Kosova-Republic of Kosovo

KOMUNA SHTIME
OPSTINA STIMLJE
MUNICIPALITY OF SHTIME

Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2019

Protokolli hyrës i Organizatës Buxhetore

	REPUBLIKA E KOSOVES-REPUBLIKA KOSOVO KOMUNA E SHTIMES/OPSTINA STIMLJE	
Nr i Prot./Br Prot	<u>02/3/52</u>	
Nr i Faqeve/Br.strana	_____	
Data/Dana/	<u>21. 02. 2020</u>	
SHTIME/ŠTIMLJE		

Protokolli hyrës i Thesarit të Kosovës

--

DEKLARATË E PASQYRAVE FINANCIARE

Për: AHMET ISMAILI, Drejtor i Përgjithshëm i Thesarit

Nga: Naim Ismajli, Zyrtar Kryesor Administrativ

Ardita Ndrecaj, Zyrtare Kryesore Financiare,

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2019 janë përgatitur sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik të vitit 2017 "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 organizatës buxhetore për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2019 dhe është pjesë përbërëse e pasqyrave financiare.

Ne besojmë dhe konfirmojmë, 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 burimin 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 tjera 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 2019.
- Nuk ka pasur shkelje të kërkesave të autoriteteve rregullatore të cilat kanë mundur të kenë efekt material në pasqyrat financiare.
- 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 janë shpalosur në mënyrë të duhur.
- Të gjitha huatë e pranuar janë regjistruar dhe/ose janë shpalosur, sipas legjislacionit në fuqi
- 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.

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare që janë të bashkangjitura paraqesin një prezantim të vërtetë dhe të paanshëm të financave dhe transaksioneve financiare për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2019 të institucionit komuna Shtime.

Data: 21/02/2020

(Nënshkrimi i ZKA)



Datë: 21 / 02 / 2020

(Nënshkrimi i ZKF)

Neni 13

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave në para të gatshme

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave të parave të gatshme për Komunen e Shtimes Për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2019

		2019	2018	2017
	Llogaria e vetme e Thesarit	Llogaria e vetme e Thesarit	Llogaria e vetme e Thesarit	
	BKK '000	BKK '000	BKK '000	
SHËNIM				
BURIMET E FONDEVE -PRANIMET				
Granti qeveritar	6,424	6,818	5,711	
Të hyrat vetanake	452	410	460	
Të hyrat e dedikuara				
Grantet nga AKP	121	129	107	
Grantet e përcaktuara të donatorëve	9	4		
Huamarrjet	1,471			
Klauzola e investimeve				
Fondi zhvillimor në mirëbesim				
Pranimet tjera				
Gjithsej	8,477	7,360	6,278	
SHKRYTEZIMI I FONDEVE - PAGESAT				
Operacionet				
Paga dhe rroga	4,137	4,055	3,905	
Mallra dhe shërbime	733	646	505	
Shpenzime komunale	192	169	167	
	5,062	4,870	4,576	
Transferet				
Transfere dhe subvencione	126	190	118	
Shpenzime kapitale				
Prona, ndërtesa dhe pajisje	3,289	2,300	1,583	
Pagesa tjera	7			
Gjithsej	8,477	7,360	6,278	

Shënim: Pagesat nga palët e treta prezantohen në shënimin 13 në përputhje me SNKPS 2017, efektive nga 1 janari 2019.

Neni 14
Raporti i ekzekutimit te buxhetit

Pasqyra e krahasimit të shumave buxhetore dhe aktuale për Komunen e Shtines
Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2019

		2019		2018		2017	
		Realizimi	Buxheti final	Buxheti fillestar	Varianca	Realizimi	Realizimi
		A	B	C	D=B-A	E	F
		€ '000	€ '000	€ '000	%	€ '000	€ '000
Shënime							
HYRJA E PARASË SË GATSHME							
Të hyrat tatimore		8	174	208	208	83.62%	
Të hyrat jo tatimore		9	256	296	296	86.30%	340
Të hyrat e dedikuara		10				0.00%	
Grantet e përcaktuara të donatorëve		11	125	125		100.00%	129
Tjera		12				0.00%	88
Gjithsej Pranimet			554	629	504	88.14%	469
							632
DALJA E PARASË SË GATSHME							
Paga dhe rroga		2	4,137	4,233	4,211	97.73%	4,055
Mallra dhe shërbime		3	733	861	830	85.09%	646
Shpenzime komunale		4	192	199	199	96.36%	169
Transfere dhe subvencione		5	126	132	1,886	95.36%	190
Shpenzime kapitale		6	3,289	4,440	132	74.08%	2,300
Tjerat		7	-	-	-	0.00%	
Gjithsej pagesat			8,477	9,866	7,258	85.92%	7,360
							6,278

Siq shihet nga tabela e mësipërme tek Neni 14 te pjesa *Hyryja e parasë së gatshme në llogarinë e Thesarit* vërehet se realizimi i të Hyrave Vetanake direkte ka arritur shumën prej **429,285.40€** duke mos përfshirë realizimin nga Te hyrat Indirekte ne shumen prej **95,845.00€** qe ne total realizimi final eshte **525,130.40€** dhe detajet do ti gjeni tek tabela Shënimi 9 Të hyrat vetanake jo tatimore. Gjithashtu gjatë vitit 2019 janë realizuar edhe donacione nga Qeveria Zvicrane- Projekti Demos në shumën **103,784.00€**, nga **Qeveria Bullgare** në shumën **21,374.00€** dhe detajet per keto grante sipas projekteve jane te prezentuara ne tabelen Shënimi 11 Grantet e përcaktuara të donatorëve.

Ndersa ne pjesen e tabelës se mësipërme *Dalja e parasë së gatshme nga llogaria e Thesarit* shihet se buxheti final në SIMFK V7 për periudhën Janar-Dhjetor te vitit 2019 është **9,865,705.28€**. Diferenca në mes të buxheut fillestar prej **7,257,985.00 €** dhe buxheut final **9,865,705.28€** për periudhën Janar –Dhjetor është **2,607,720.28€** dhe kjo diferencë ka të bëjë me të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar në vlerë prej **158,437.79€**, donacionet e vitit 2019 ne vlere prej 125,158.00€, Klauzola Investive ne vlere prej 2,385,000.00€ . Në Burimin e Financimit- Financimet nga Huamartja në Programin e Shërbimit të Kujdesit Primar Shëndetësorë kemi pasur zvoglim në shumë prej 65,578€ që është tërhequr nga buxheti fillestar kurse po ne këtë burim të financimit kemi pasur rritje në shumë prej 4,577.52€ në programin Arsim dhe Shkencë dhe për më shumë janë detajet edhe tek shenimi-shpalosja në tabelën sipas **Nenit 14.6 Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit.**

Shënimi 1

1. Politikat kontabël

Pasqyrat Financiare për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2019 janë përgatitur sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik të vitit 2017 "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.

1.1 Informata për organizatën buxhetore (aktivitetet, legjislacioni, etj)

Aktivitetet

Komuna e Shtëmës gjendet në pjesën qendrore të Kosovës. Territori i komunës së Shtëmës ka një sipërfaqe prej 134 km² (13,450.8 hektarë), gjegjësisht, 1,2 % të territorit të Kosovës. Afër 48,4 % e territorit të komunës është tokë bujqësore dhe bujqësia është një nga prioritetet zhvillimore të komunës.

Komuna e Shtëmës kufizohet me Komunën e Ferizajt, Lipjanit dhe Therandës (Suharekës) me një përbërje prej 23 vendbanimeve duke përfshirë qytetin e Shtëmës dhe 22 fshatrave, prej të cilave 13 shtrihen në pjesën kodrinore - malore, ndërsa 9 prej tyre në pjesën rrafshinore. Shumica e fshatrave të komunës së janë të lidhura me qytetin e Shtëmës përmes rrugëve të asfaltuara. Qyteti i Shtëmës është 31km larg nga kryeqendra e Kosovës (Prishtina), 48 km nga Prizreni dhe 13 km nga Ferizaj.

Sipas Ligjit Nr.03/L 087 për Ndërrmarrjet Publike dhe Ligjin mbi Shqoqërit Tregtare me Nr. 02/L-123 Komuna Shtëmë si Organizatë Buxhetore është Aksionar në KRM "Pastëria"Sh.A. Ferizaj me 9.70% pjesëmarrje në Kapitalin Themelor.

Deklarata e vizionit:

Komunë me administratë efikase, shërbime cilësore në arsim dhe shëndetësi, hapësira rekreative, ndërtime të planifikuara, zhvillim të qëndrueshëm mjedisor, përkujdesje ndaj trashëgimisë natyrore dhe kulturore, zhvillim ekonomik të balancuar me bujqësi të avancuar, kushte të mira për investitorët - bizneset dhe infrastrukturë bashkëkohore.

Prioritetet Strategjike

- Mbrojtja e tokës bujqësore
- Minimizim të shkallës së papunësisë dhe varfërisë
- Zhvillim të balancuar ekonomik
- Zhvillimi qëndrueshëm mjedisor
- Infrastrukturë teknike bashkëkohore
- Shërbime cilësore në arsim dhe shëndetësi

- Administratë publike më efikase
- Zhvillim kompakt dhe funksionalizim të vendbanimeve
- Krijimi i kushteve më të mira në viset rurale
- Rritja e nivelit të barazisë gjinore

1.1 Pagesat nga palët e treta Në zbatim të SNKSP 2017 pagesat nga palët e treta shpalosen në shënimin 13

1.2 Llogaria e Vetme ne Thesar Komuna e Shtimes 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 Shtimes janë të paraqitura në kolonën e llogarisë së Vetme të Thesarit në Pasqyrën e Pranimeve dhe pagesave të Parave të Gatshme. Gjithashtu me kerkes të komunës së Shtimes Departamenti i Thesarit-MF ka hapur llogari mirbesimi ne BQK bazuar në Nenin 16. Paragrafi 3. i Ligjit Nr.03/L-139 Për Shpronësimin e pronës së paluajtshme ne te cilen jane transferu mjetet në mirbesim ne shumen 57,635€ per perfituesit nga shpronsimi. Ky transaksion eshte paraqitur si pranim dhe shpenzim në kolonën e llogarisë së Vetme të Thesarit në Pasqyrën e Pranimeve dhe pagesave të Parave të Gatshme per vitin fiskal 2018.

1.3 Shumat raportuese

Shumat raportuese nga neni:

13 deri te neni 15 janë në `000 (mijë) Euro (€),

16 deri te neni 24 shumat janë shuma e plotë Euro (€).

1.4 Valuta raportuese

Shumat janë raportuar në valutën Euro (€),

1.5 Data e autorizimit

Autorizohen me datën e nënshkrimit te deklaratës për Pasqyrat Financiare nga Zyrtari Kryesore Administrativë dhe Zyrtari Kryesore Financiar.

Neni 14.6

Shpalosja e ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Ndryshimet e autorizuara nga LMFP									
Kategoria e ndarjes	Buxheti Fillestar (Ligji i Buxhetit)				Ndryshimi				Buxheti përfundimtar SIMFK
	€ '000	I	II	III	IV	Te hyrat vetanake	Grantet e percaktuara te donatoreve	Burime tjera te financimit	€ '000
Hyrjet									
Te hyrat tatimore	208								208
Te hyrat jo tatimore	296					21.2			317
Te hyrat e dedikuara									-
Grantet e percaktuara te donatorëve							125.2		125
Huamarijet									-
Tjera									-
Gjithsej	503.9	-	-	-		21.2	125	-	650
Dajdet									
Paga dhe roga	4,211					22			4,233
Mallra dhe shërbime	830					71	21.5	(62)	861
Shpenzime komunale	199								199
Transfere dhe subvencione	132					1			132
Shpenzime kapitale	1,886					65	104	2,386	4,440
Kthimi i huamarijeve									-
Tjerat									-
Gjithsej	7,258	0	0	0		158	125	2,324	9,866

Shpalos në detaje shënimet në tabele:

Lëvizjet buxhetore në krahasim me buxhetin fillestar:

- Në krahasim me Buxhetin Filleshtar komuna e Shtimes ka pas një rritje nga Burimi i Financimit - Klauzola Investimeve në shumë prej 2,385,000€ në Financimin e projektit Impianti për trajtimin e ujërave të zeza-Shtime. Në Burimin e Financimit- Financimet nga Huamaria në Programin e Shërbimit të Kujdesit Primar Shëndetësorë kemi pasur zvoglim në shumë prej 65,578€ që është tërhequr nga buxheti filleshtar kurse po ne këtë burim të financimit kemi pasur rritje në shumë prej 4,577.52€ në programin Arsime dhe Shkencë.
- Vlera prej 21,248.40€ është diferenca që vije nga tejkalimi i kulmit buxhetor për të hyrat indirekte-Gjobat nga Denimet në komunikacion e të cilat nuk ishin të planifikuara në kuader të kulmit buxhetor (sipas udhëzimeve të departamentit të Buxhetit-MF) ndërsa departamenti i Thesarit kërkon që për shfrytëzimin e tyre të ketë kulm buxhetor. Nga ky fakt do të mirret vendim nga Kuvendi Komunal për rritjen e kulmit buxhetor për shfrytëzimin e kesaj shume.
- Vlera prej 125,282.99€ janë Grante të Donatorëve përmes SIMFK-së.

Shënimi 2 deri 12 Prezantim i ndryshimeve materiale

Për dallim prej shënimeve 2 deri 12, këto shënime përdoren për të sqaruar dallimin material në kolonën D (meni 14) , domethënë dallimin material të realizimit të buxhetit. SNKSP në bazë të parashë se gatshme kërkon të sqarohen dallimet materiale. Varësisht nga madhësia e dallimit, nuk kanë nevojë të ofrohen shpjegime për të gjitha kategoritë, andaj mund të kërkojen ndryshime në sistemin e numërimit të shënimeve. Kur të sqarohen dallimet e ndonjë kategorie të ndarjes, duhet të jepet përmbledhja e natyrës së ndryshimit.

Shënimi 2 Paga dhe mëditje

Shpalosja-Kategoria e Pagave dhe mëditjeve është tepricë buxhetore për 95,989.00€ nga kjo vler Grant Qeveritar janë 76,766.27€ dhe nga të Hyrat Vetanake 19,222.65€ ose shprehur në përqindje 2% më tepër nga ndarja finale në krahasim me realizimin, kjo tepricë ka ndodhë për shkak se buxheti për pagat dhe mëditjet nuk është shpenzuar shuma e planifikuar me buxhet të vitit 2019 për mos aktivitetet në OB Komuna Shtime siq është ecuria e rekuritimit me personel në pozitë e lira.

Shënimi 3 Mallra dhe Shërbime

Shpalosje – Tek kategoria e Mallrave dhe Shërbimeve kemi mosrealizim të shpenzimeve prej 14.87% ndërmjet shpenzimeve të periudhes fillestare dhe buxhetit final për arsye të procedurave të procesimit kryesisht të Hyrave vetanake si ato të bartura nga viti 2018 në vitin 2019 si dhe poashtu realizimi i muajve për periudhën për TM4 2019 ku mbetja nga të hyrat vetanake është 83,749.98€ apo 65.38% nga mbetja totale prej 128,089.80€ dhe bartjen e donacioneve.

Shënimi 4 Shërbimet Komunale

Shënimi 5 Subvencione dhe Transfere

Shpalosje - Tek kategoria Subvencione dhe Transfere gjatë vitit fiskal 2019 kemi mosrealizim të shpenzimeve ne vlere prej 6,144.03€ nga vlere e buxhetit final dhe realizimit të kësaj kategorie.

Shënimi 6 Shpenzime Kapitale

Shpalosje - Tek kategoria Shpenzime Kapitale kemi rritje te realizimit te shpenzimeve kapitale ne raport me buxhejin fillestar per arsye te realizimit te pjesshem te projektit te Klauzoles Investive ne vlere prej 1,471,011.54€ dhe mbetja nga ky projekt eshte 913,988.46€ (projekt 2 vjecar), te hyrat e bartura nga viti 2018 per projektet kapitale ne vlere prej 64,587.40€, nga donacionet 103,784.00€.

Ndersa ne raport me buxhejin final kemi mosrealizim te shpenzimeve ne vlere prej 1,151,000.00€ per arsye te pjeses se pa-realizuar te projektit te Klauzoles Investive ne vlere prej 913,988.46 dhe pjesa tjeter e mosrealizimit te projekteve kapitale nga te hyrat vetanake qe do te barten ne vitin 2020 dhe mbetjet e shumave te permbushjes se kontratave (mbetjet nga mbyllja e kontratave).

Shënimi 2 Paga dhe rroga

2019													2018	2017
Pëshkrimi	Gjithsej	GQ	THV	THD	TH-AKP	CPD	K I	FZHM	Buxheti	Krahassim	2018	2017		
	Pagesat €'000	€'000	€'000	€'000	€'000	€'000	€'000	€'000	Final €'000				%	€'000
Pagat neto përmes listës së pagave	3,527	3,502.5	24.8						3,623		3,459	3,335		
Pagesa per sindikatë	16	16.4							16.4		16	15		
Antarsimi -Oda e Infermiere të Kosovës	1.3	1.3							1.31		1	0		
Antarsimi -Oda e Mjekve të Kosovës	1.4	1.4							1.36		1			
Pagesa neto për punë jashtë orarit	-								-		-	-		
Puntëtorët me kontratë (jo në listen e pagave)	-								-		-	-		
Tatimi ndaluar në të ardhura personale	199	198.6							198.6		192	183		
Kontributi pensional-punetori	196	196.2							196		193	186		
Kontributi pensional-punëdhënësi	196	196.2							196		193	186		
Paga dhe rroga	4,137	4,113	24.8	-	-	-	-	-	4,233	98%	4,055	3,905		

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 3 Mallra dhe shërbime

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:- detajet në vazhdim në formën tabelare

Përshkrimi	2019														2018		2017	
	Gjit hsej Page sat	GQ	TH V	TH D	TH- AK P	GP D	H	KI	FZ HM	Buxhe tëFinan- simit	Krahasi m	€	€					
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€'000	%	'000	'000					
Shpenzimet e udhëtimit zyrtar jashtë vendit	2.3	2.3								3.00	76.41%	1.76	2					
Medijet për udhëtime zyrtre jashtë vendit	1.9	1.9								5.42	34.66%	3.36	2					
Shërbimet e Telekomunikimit	-										0.00%	-	1					
Shpenzimet për internet	3.2	3.1	0.1							4.90	66.17%	2.67						
Shpenzimet e telefonisë mobile	5.8	5.4	0.5							6.44	90.46%	6.19	7					
Shpenzimet postare	5.4	5.3	0.2							4.61	0.00%	3.68	3					
Sherbimet e arsimit trajnim	3.1	0.0					3.08			10.91	28.33%	6.43	3					
Sherbime të ndryshme shëndetësore	1.8	1.6	0.2							4.51	39.18%	1.79	2					
Sherbime kontraktuse tjera	188.1	181.2	3.6				3.29			274.0	68.66%	148.3	119					
Sherbime teknike			1.4							3.5	0.00%	0	0					

[illegible]

			-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Shënimi 6 Shpenzime kapitale

Detaje të shënimeve si në tabelë:

2019														2018	2017
Përshkrimi	Gjithsej Pagesat € '000	GO	THV	THD	TH-AKP	GPD	H	KI	FZHM	Buxheti Final € '000	Krahësim %	€ '000	€ '000		
		€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000						
Ndërrësat administrativë	5,7	5,7								13,00	44,20%	14	47		
Objektet arsimore	169,7	170								179,3	94,68%	35	48		
Objektet shëndetësore	25,7	26									0,00%	69	64		
Objektet kulturore	44,8	15	30							74,8	59,90%	12	0		
Objektet memoriale	-										0,00%	49	18		
Rrethoja	15,9	16								18,0	88,37%	5	20		
Fushat Sportive	68,8	64	5							116,0	59,31%	229	0		
Ndërtimi i rrugëve lokale	617,6	519	98							541,1	114,14%	496	707		
Trotualet	186,0	74	9	103,8						207,5	89,67%	261	200		
Kanalizimi	1,709,5	224	15					1471,0		2,779	61,52%	280	114		
Ujësjellësi	-										0,00%	0	0		
Mirëmbajtja investive	275,9	258	18							302	91,31%	208	189		
Furnime rrym, gjendje mirëmbajtje	20,0	20								20,0	100,00%	53	20		
Pajisje të teknologjis inform	15,0	15									0,00%	0	0		
Mobilje	-										0,00%	17	0		
Telefona	-										0,00%	0	0		
Kompiuter	-										0,00%	1	0		
Makina Fotokopjuese	-									4	0,00%	0	0		
Pajisje tëra	10,9	9					1,7			21	51,70%	10	12		
Pajisje Speciale Mjekësore	29,3	29								33	88,79%	85	0		
Toka	37,1	35	2							100	37,11%	453	128		
Rregullimi i lumenjeve	-									11	0,00%	21	16		
Kanionë	10,0		10								0,00%	0	0		
Investimet në vijim	-									20	0,00%	0	0		
*Pagesat-Vendimet Gjyqësore	46,7	47										3	0		
	3,289	1,526	187	104		-	1,7	1,471	-	4,440	74,08%	2,300	1,583		

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 7 Tjera

Natyra e pagesës	20__	20__-1	20__-2
	€ '000	€ '000	€ '000
Depozita 1			
Depozita 2			
Depozita 3			
Depozitat tjera			
Gjithsej	0	0	0

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 8 Te hyrat tatimore

Përshkrimi	Shënim e	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					%	%
Gjithsej		0	0	0	0%	%

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 9 Të hyrat jo tatimore

Përshkrimi	Shënim			% e totalit 20__	% e ndryshimit nga 20__-1
	2019	2018	2017		
	€ '000	€ '000	€ '000		
Tatimi në pronë	174	141	122	40.45%	19%
Të hyrat nga taksat 1	147	102	317	34.3%	31%
Të hyrat nga dënimet-gjohat 1				0.0%	0%
Të hyrat nga dënimet-gjohat 2	10	7	7	2.3%	31%
Të hyrat nga licencat 1	1	2	5	0.2%	0%
Të hyrat nga shifja e pasurisë dhe shërbimeve	64	57	60	14.8%	11%
Të hyrat nga inspektimi	35	32	33	8.0%	8%
Të hyrat nga pasuria				0.0%	0%
Gjithsejt të hyrat direkte	429	340	543	100%	21%
Të hyrat indirekte					
Të hyrat nga dënimet-gjohat nga Policia e Kosovës	96	37	22		
Të hyrat nga dënimet-gjohat nga Gjykatat		1	1		
Të hyrat nga dënimet-gjohat nga Agjencioni i Pyjeve të Kosovës		0			
Gjithsejt të hyrat indirekte	96	39	23		
Gjithsejt të hyrat Komunale	525	379	566		

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Të hyrat Vetanake për komunën e Shitimes janë nga dy mënyra të inkasimit/realizimit në atë direkte dhe indirekte të cilat në total për vitin 2019 ishin 525,130.40 €.

-**Të hyrat direkte** janë të hyrat që realizohen nga aktivitetet e komunes dhe inkasohen nga komuna dhe të cilat ne vitin 2019 janë realizuar në shumën 429,285.40€ sipas kategorive te pershkruar në tabelën në vazhdim.

-**Të hyrat indirekte** janë të hyrat që realizohen dhe inkasohen nga aktivitetet e institucioneve tjera siq janë Policia e Kosovës- Ministria e Punëve të Mbrendshme, Gjykatat- Ministria e Drejtësisë, Agjensia e Pyjeve-Ministria e Bujqësisë dhe transferohen përmes SIMFK-së tek komuna për shpenzim sipas legjislacionit ne fuqi. Nga të hyrat indirekte komuna në vitin 2019 ka realizuar në total 95,845€, e cila shumë është realizuar vetëm nga Policia e Kosovës si në tabelën në vazhdim:

Shënimi 10 Të hyrat e dedikuara

Përshkrimi	20__			Shënim e	20__-1			20__-2	% e totalit 20__	% e ndryshimit nga 20__-1
	€ '000	€ '000	€ '000							
Lloji i të hyrës 1									%	%
Lloji i të hyrës 2									%	%
Lloji i të hyrës 3									%	%
Lloji i të hyrës 4									%	%
Gjithsej	0	0	0		0%				%	%

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 11 Grantet e përcaktuara të donatorëve

	2019	2018	2017
	€ '000	€ '000	€ '000
Përshkrimi			
QEVERIA ZVICRANE			
Rregullimi i trotuarve, ndriqim publik, gjelbrimi dhe shtegu per biçiklist ne qytetin e Shitnës (Ngritja e Performances 2019)	104	68	88
QEVERIA JAPONEZE			
Paisje Speciale Mjeksores		60	
GRANTE TJERA TE JASHTME -			
QEVERIA BULLGARE			
1.Kabineti i shkencave ekzakto-Fizik Kimi Biologji 2.Kabineti robotik dhe softuerik 3.Biblioteka e hapur	21		
<u>Gjithsejt Grantet e përcaktuara nga donatorët</u>	<u>125</u>	<u>129</u>	<u>88</u>

Shpalos në detaje shënimet e pasqyruara në tabelë:

Shënimi 12 Tjera

Natyra e pranimit		
	20__	
	€ '000	
Depozitat 1		20__-1
Depozitat 2		€ '000
Depozitat 3		
Depozitat tjera		20__-2
		€ '000

Shpalos në detaje shënimet në tabelë:

Shënimi 13 Paguesa nga palët e treta

Kategoria ekonomike	20__	20__-1	20__-2
	€ '000	€ '000	€ '000
Paga dhe rroga			
Mallra dhe shërbime			
Shpenzime komunale			
Transfere dhe subvencione			
Shpenzime kapitale			
Gjithsej pagesat nga palët e treta	0	0	0

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

Neni 16 Raport për të arkëtueshmet

Të arkëtueshmet (zbatohet për organizatat që mbledhin të hyra)

Kodi ekonomik	Përshkrimi	2019	2018	2017
40110	Tatimi në Pronë-Objekte	453,196.3	453906	396567
40110	Tatimi në Pronë-Parcela	55,244.5		
50405	Qiraja - shfrytëzimi i pronës publike	3,542.9		
50406	Qiraja për shfrytëzimin e hapësirave publike	794.04	1519	1519
Gjithsej		512,777.74	455,425.31	398,085.87

Shpalos ne PF tabelën në detaje dhe sipas formatit si Aneks 1:

Data e lëshimit te fatures	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	20__
Gjithsej						0

Neni 17 Raport për detyrimet (faturat) e papaguara

		2019		2018		2017	
Kategoria	Kategoria ekonomike	< 30 ditë	> 30 ditë	< 30 ditë	> 30 ditë	< 30 ditë	> 30 ditë
11	Paga dhe rroga						
13	Maltra dhe shërbime		591.93		11,421.08		5128
14	Shpenzime komunale		41,617.33		58,382.11		49911
20	Transfere dhe subvencione						1912
30	Shpenzime kapitale		26,302.10		10,577.50		128722
Gjithsej		0	68,511.36	-	80,380.69	0	185,673.26

Shpalos ne PF tabelën në detaje dhe sipas formatit si Aneks 2

Data e pranimit te fatures	Numri i fatures	Kodi ekonomik	Afai i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyja e mospagesës	€ '000
3/12/2019	43/2019	30		Ardhmëria NTP	Objektet Shendetore	Mospërfshirja e projektit në planifikim të buxhetit për vitin 2019	11,292.45
3/12/2019	44/2019	30		Ardhmëria NTP	Objektet Shendetore	Mospërfshirja e projektit në planifikim të buxhetit për vitin 2019	7,732.85
1/11/2019	32/2019	30		Ardhmëria NTP	Ndërtimi i rrugëve lokale	Tejkalim i Buxhetit	7,276.80
24/12/2019	241012	13		Kompania e Sigurimeve "KOSOVA e re"	Sigurimi i automjeteve	Është ngaterruar fatura me dokumente te tjera nga zyrtaret e Kujdesit Primar Shendetesor	247.80
30/11/2019	FDT19-8-005320	13		HIB Petrol SH.P.K	Derivate per gjenerator	Mungese e mjeteve	95.33
30/11/2019	FDT19-8-005313	13		HIB Petrol SH.P.K	Karburant per vetura	Vlera e zotuar per karburante ka gene me e vogel se sa shuma e fatures	172.65
12/31/2019	160715065926/1977	13		TELEKOM I KOSOVËS SH.A	Shpenzimet e internetit	Mungesa e mjeteve buxhetore-Procesimi me vones i fatures	63.92
12/5/2019	AH1658	13		ART HOUSE	Sherbime kontraktuses tjera	Mungese e mjeteve	7.29
12/5/2019	AH1660	13		ART HOUSE	Sherbime kontraktuses	Mungese e mjeteve	4.94

					tjera		
6/30/2019	K003311	14		KUR"PRISHTINA"	UJI	I akumuluar dhe I pa barazuar me kompanin-Mungesa e mjeteve buxhetore.	32,756.62
6/30/2019	80743	14		KUR"PRISHTINA"	UJI	Mungesa e mjeteve buxhetore-Procesimi me vones i fatures	128.44
12/31/2019	4114	14		KUR"PRISHTINA"	UJI	Mungesa e mjeteve buxhetore-Procesimi me vones i fatures.	21.17
12/31/2019	K036098	14		KUR"PRISHTINA"	UJI	Mungesa e mjeteve buxhetore-Procesimi me vones i fatures.	300.24
12/31/2019	3506	14		KUR"PRISHTINA"	UJI	Mungesa e mjeteve buxhetore-Procesimi me vones i fatures.	14.29
12/31/2019	K003312	14		KUR"PRISHTINA"	UJI	Borxhi eshte shkaktuar nga Operatori Ekonomik i caktuar per ndertimin e Salles Sportive ne Shtime I cili I ka faturuar borxhin komunes ende pa u be perurimi I salles sportive.	8,394.41
12/31/2019	1735	14		KUR"PRISHTINA"	UJI	Mungesa e mjeteve buxhetore-Procesimi me vones i fatures.	2.16

Total

Gjithsej

68,511.36

Neni 18 Detyrimet kontingjente

Natyra e detyrimeve kontingjente	Arsyeja për detyrime	2019	2018	2017
Programi Arsimit -Pagat Jubilar Pensionale	Sipas kontrates kolektive ju ka njoft e drejta e pageses se pagave jubilarë, mirpo me palnifklim buxheti nga Ministria e Financave nuk ishte miratuar shuma per kompenzim dhe ka qen i pa mundur egzekutimi	12,622.19	91,859.18	
Programi Arsimit	Kontestim i vendimeve Administrative		22,885.43	
Programi i Administrates	Kontestim i Procedures Administrative	252,967.02	15,229.59	
Programi i Administrates Gjithsej	Kompezezim nga demtimi i punimeve ne Zonen Industriale	17,350.00 282,939.21	17,350.00 147,324.20	0

Detajet në tabelë:

Nr. i lëndës	Emri mbiemri	Vlera e kontestit sipas padisë	Shpenzimet e procedurës	Vlera e kontestit me aktgjykim
C.nr.52/15	Liman Hysenaj	49,396.20		49396.20
C.nr.1023/19	Shaban Hasani	2,767.71		2767.71
C.nr.1304/19	Sadik Sadiku	849.50		849.50
Për.07/20	Osmani Holding	44,441.19		44,441.19
C.nr.1370/19	Shefqet Bajrush	5,000.00		5,000.00
C.nr.600/16	Bahri Rexhaj	21,325.00		21,325.00
C.nr.577/15	Bukurije Maksutaj	685.60		685.60

C.nr.602/19	Ruzhdi Haxha	1,437.93	30.00	1,467.93
C.nr.312/19	Soft-Nebih Gashi	2,691.78	374.40	3,066.18
C.nr.188/16	Limani Hysenaj	955.00		955.00
C.nr.188/17	Hazbije Haxhiu	2,315.22		2,315.22
C.nr.147/15	Naim Zejina etj.	14,750.82	4058.00	18,808.82
C.nr.850/18	Faik Fazliu	1,033.83	124.00	1,157.83
C.nr.1057/17	Imer Abazi	2,178.58	259.00	2,437.58
C.nr.945/18	zgjedhjet 2007	7,449.01	870.00	8,319.01
C.nr.967/18	Jakup Biba	2,135.65	20.00	2,155.65
C.nr.98/18	Hamit Aliu	17,350.00		17,350.00
C.nr.776/14	Bejta Commerce	100,440.79		100,440.79
GJITHSEJT				282,939.21

Neni 19 Raport për pasurinë jo financiare

Neni 19.3.1 Pasuritë kapitale (me vlerë mbi 1000 Euro)

Klasifikimi i pasurive	2019	2018	2017
Ndërtësat	6,451,040	6,559,327	6,590,956
Toka	27,746,286	27,709,178	27,310,688
Pajisjet	127,169	121,702	81,290
Infrastruktura	14,119,614	11,623,728	10,949,575
Makineria	48,797	-	-
Automjetet	38,067	50,992	69,025
Tjera	945,113	1,077,370	947,862
Gjithsej	49,476,086.50	47,142,297	45,949,395

Neni 19.3.2 Pasuritë jo kapitale (me vlerë nën 1,000 Euro)

Klasifikimi i pasurive	2019	2018	2017
Pajisjet dhe mobiljet	264,320.22	422,905.64	512,844.86
Gjithsej	264,320.22	422,905.64	512,844.86

Shënim: Vlera e Pasurive nën 1000€ në Shumën 264,320.22€ e paraqitur në tabelë është sipas gjendjes së llibrit nga E-Pasuria e cila është funksionalizuar për herë të parë me rastin e inventarizimit dhe vlersimit të pasurisë së emigruar në aplikacionin E-Pasuria deri me 31.12.2019. Ndryshimi nga vitet paraprake është sepse vlera neto në libra është marrur sipas vlersimit të komisioneve vlersuese.

Shpalos ne PF tabelën në detaje në vijim si Aneks 3:

Neni 19.3.3 Stogët

Klasifikimi i pasurive

	2019	2018	2017
Stoqet	5,739.17	9,105.04	10,000.00
Gjithsej	5,739.17	9,105.04	10,000.00

Neni 20 Raport për avancet e pa arsyetuara

ID e furnitorit te Zyrtarit	Nr i CPO	Qëllimi	2019
KK667563	2019-158357		197.430
KK667563	2019-289063		127.220

324.65

Shpalos me poshtë në detaje shënimet nga tabelat:

- shpalosje e avancave te hapura ose te bartura nga viti paraprak, se bashku me arsyen e mos-mbylljes
- shpalos veprimet e ndërmarrta për mbylljen e tyre, përfshirë ndalesën ne page apo iniciimin e procedurave ligjore per kthimin e tyre

Neni 21 Raport për të hyrat vetanake të pashpenzuara

Përshkrimi	2019	2018	2017
Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	158,437.79	189,415.02	83,782.54
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit	525,130.40	378,972.10	565,838
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	683,568.19	568,387.12	649,621
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	451,547.68	409,949.33	460,206
Shuma e mbetur për bartje	232,020.51	158,437.79	189,415.02

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

Përshkrimi	20__	20__-1	20__-2
Të hyrat nga fondi zhvillimor ne mirebesim nga viti i kaluar			
Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit	-	-	-
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual			
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	-	-	-
Shuma e mbetur për bartje			

Neni 23 Raport për të hyrat e dedikuara

Përshkrimi	20__	20__-1	20__-2
Të hyrat e dedikuara nga viti i kaluar			
Të hyrat e dedikuara të pranuar në këtë vit		-	-
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual			
Shuma e shpenzuar në vitin aktual		-	-
Shuma e mbetur për bartje			

Neni 24 Raport për fondet e donatorëve të pashpenzuara

Përshkrimi	2019	2018	2017
Grantet e përcaktuara të donatorëve të bartura nga viti i kaluar	124.99	127.06	18,288.96
Grantet e përcaktuara të donatorëve të pranuar në këtë vit	125,158	128,785.00	88,449.70
Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	125,282.99	128,912.06	106,738.66
Shuma e shpenzuar në vitin aktual	121,067.75	128,787.07	106,611.60
Shuma e mbetur për bartje	4,215.24	124.99	127.06

Neni 25 Raport për numrin e punëtorëve sipas listës së pagave

Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxhetit	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2019		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2018		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2017	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Zyra e Kryetarit	12	10		11		8	
Administrata e Përgjithshme	29	29		28		27	
Inspeksioni	6	6		6		8	
Buxhet dhe Financa	12	12		12		11	
Sherbime Publike, Mbrojtje Civile dhe Emergjente	11	11		11		11	
Zyra e Komuniteteve	3	3		3		3	
Bujqësia, Pylltaria dhe Zhvillimi Rural	6	6		5		6	
Zhvillimi ekonomik	3	3		3		3	
Planifikimi Urban dhe Mjedisi	11	11		10		8	
Shëndetësia dhe Mirëqenia Sociale	103	102		104		104	
Kultura	12	11		6		6	
Arsimi	457	469		472		470	
Gjithsej	665	673		671		665	

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

	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Departamenti 1	0	0	0	0	0	0
Departamenti 2	0	0	0	0	0	0
Departamenti 3	0	0	0	0	0	0
Gjithsej	0	0	0	0	0	0

Sqarim: Shpalos arsye e angazhimit, kohëzgjatjen, qëllimin dhe listën e personave të angazhuar.

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

Departamenti	Nr aktual i punëtorëve në fund të 2019		Nr aktual i punëtorëve në fund të 20__-1		Nr aktual i punëtorëve në fund të	
	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Zyra e Kryetarit			1			
Administrata	4		1			
Planifikimi Urban dhe inspektimet						
Arsimi parashkollor dhe qerdhet					1	
Shërbime Publike, Mbrojtje Civile dhe Emergjente			2		2	
Kultura			3		1	
Gjithsej	4	0	7	0	4	0

Sqarim: Shpalos arsye e angazhimit, kohëzgjatjen, qëllimin dhe listën e personave të angazhuar.

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

Detaje me shënime në tabelë në vazhdim kan të bëjnë me:

- rekomandimet e barta nga viti paraprak dhe te pazbatuara, përpjekjet e bëra dhe rezultatet
- nivelin e zbatimit te rekomandimeve te auditimit te brendshëm te OB

Nr.	Komponenta e auditimit (kapitulli)	Gjetja	Rekomandimi	Zyrtari/ët përgjegjës	Veprimet e ndërmarra dhe rezultatet konkrete në lidhje me zbatimin të rekomandimit	Statusi i rekomandimit (i zbatuar, pjesërisht i zbatuar ose i pazbatuar)	Sfidat e hasura në zbatimin e rekomandimit
1	Mos efikasitet në barazimin e hyrave	Sipas nenit 13 (pika 3.3) e Rregullës financiare 03/2010 – Për të hyrat, është e obliguar që ta bëjë barazimin e të hyrave në Thesar. Për tu kryer kjo drejtoritë përkatëse në komunë duhet që çdo muaj të bëjnë barazimin e të hyrave me zyrtarin e të hyrave. Komuna nuk bën barazimin e të dhënave duke përfshirë saldot mujore për të hyrat nga drejtoria në Administratë, Shërbimet Publike, Inspektoratit dhe Drejtoria e Arsimit. Kjo situatë është për shkak të neglizhencave të zyrtarëve të drejtorive përkatëse edhe pse në bazë të dëshmiave të ofruar janë informuar paraprakisht menaxheret e drejtorive nga zyrtaria e të hyrave.	Kryetari duhet të sigurohet se drejtorit që realizojnë të hyra bëjnë barazimin me zyrtarin e të hyrave në baza të rregullta mujore bazuar në dokumente burore dhe raporte e bankës duke eliminuar me kohë edhe dobësitë apo gabimet e mundshme.	Drejtorit: Administratës; Shërbimeve e Publike dhe Inspektoratit dhe Drejtoria e Arsimit; si dhe Zyrtar/jia e Te Hyrave.	Sipas nenit 13 (pika 3.3) e Rregullës financiare 03/2010 –Për të hyrat, Zyrtaria e te hyrave ben barazimin mujor me Thesarin ndersa si problematike mbetet barazimi ne nivel komunal ndermjet drejtorive perkatese. Zyrtaria e te hyrave ka lajmeruar secilen drejtori permes emailit per barazim dhe per keto kemi deshmi emailat e printuar.	Pjesërisht i zbatuar	Marrja e përgjegjësive nga drejtoritë perkatese per barazimin mujor me zyrtaren e te hyrave.
2	Mangësi në menaxhimin e të hyrave nga Tatimi në pronë.	Sipas Ligjit mbi tatimin në pronë të neni 9 ceket se çdo person fizik, i cili më datën me 1 mars ose para 1 marsit të një periudhe tatimore vendos se prona ose njësitë e banimit i shërben si vend kryesor për banim, i lejohet zbritja prej (10,000€) nga vlera e tatueshme e pronës. Nga 20 mostrat e audituara, kemi identifikuar se në dy (2) raste komuna nuk kishte vepruar në përputhje me ligjin për arsyë se kishte tatimpagues që posedonin dy apo më tepër	Kryetari duhet të vendos kontrollin të qëndrueshëm që sigurojnë një arkitim efektiv të të hyrave, duke përfshirë dhe përcaktuar vlerësimin e drejtë të ngarkesës tatimore në përputhje me rregullat dhe gjendjen faktike në terren duke angazhuar anketues kompetent.	Menaxheri i Tatimit ne Prone	Veprimet per te gjeturen tek zbritja per banim paresor do te behet sipas Ligjit te ri te tatimit ne prone 06/L-005 neni 11 Zbritja për banim parësor: ku thotë se personi fizik i cili vendos deri me 30 nëntor të vitit aktual, para vitit tatimor se	I zbatuar	

	prona të regjistruara për banim kryesor dhe për secilën pronë, është aplikuar zbritja prej 10,000€. si dhe Sipas nenit 16 – “Llogaritja e tatimit të objekteve të papërfunduara” të Udhëzimit Administrativ 03/2011 - “Mbi regjistrimin e pronës”, thuhet se: “Te gjitha objektet e papërfunduara duhet të tatimohen me 40% të vlerës së tregut të objekteve të banimit dhe në llogaritjen e tatimit nuk llogaritet cilësia e ndërtimit”			njësia e objektit shërben si vendbanim parësor dhe e deklarohet këtë në komunë apo gjatë fazës së inspektimit i lejohet zbritja prej pesëmbëdhjet mijë(15000)Euro nga vlera e vlerësuar e njësise së objektit do të administrohet përmes softuerit PRO TAX – i cili do të identifikon në mënyrë automatike, do të zbritet vetëm për njëzën prone të banimit primar tek tatimpaguesit me dy e me shumë prona që do të zbatohet kete te gjetur. Ndersa sa i perket llogaritjes se tatimit te objekteve te paperfunduara, zyra e tatimit ne prone ka ndermarre aktivitet qe te identifikojte keto raste (objektet e paperfunduara) dhe t'i rianketoje dhe t'i azhuron te dhenat e reja ne PRO TAX qe te menjanohe gabimet.		
3	Llogaritjen e gabuar e tatimit në Sipas nenit 11 te Ligjit të Tatimit në pronë çdo Komunë është përgjegjëse për menaxhimin e informatave tatimore mbi pronën dhe fuqia e të dhënave në bazën Qendrore, si dhe përgatitja dhe lëshimi i faturave të tatimit. Neni 3 i Rregullores për	Kryetari duhet të siguroj se po ndërmerrin aktivitetet shtesë për eliminimin e dobësive dhe inicioi përditësimin e rregullores për ndajen e	Menaxheri i Tatimit ne Prone	Me aktivitetet e ndermarra kemi identifikuar objektet te cilat nuk e kane pasur zonimin mire, i kemi	I zbatuar	

pronë bazuar në zonat komuna- nale	aplikimin e tatimit në prone bazuar në vlerën e tregut, në Komunën e Shitimes i ka përcaktuar pesë (5) zona komunale. Në dy raste nga pesë rastet e audituara, vlerësimi për zonat në faturën e tatimit është i ndryshëm nga përcaktimi i këtyre zonave me rregulloren komunale të tatimit në pronë	duhur të këtyre zonave tatimore me gjendjen faktike në teren.		rregulluar menjëherë ne programin e tatimit ne prone. Si dhe per periudhat e ardhshme tatimore kemi ndryshim te situates nga ndikimi i ligjit i cili do te menjandoje kete te gjetur e qe ka te beje me ate se: Sipas ligjit te ri te tatimit ne prone 06/L-005neni 18 Vlerësimi i pronës se paluajtshme i cili thotë: 1.Ministria e financave nëpërmjet departamentit tatimit përkares për tatimin në prone , kryen vlersimin e përgjithshëm nje here në qdo tre (3)vjet ose nje here ne qdo pesë (5) vjet ,bazuar mbi nje skeme përseritëse dhe proceduren e përcaktuar në aktin nënligjor që nxirret në perputhje me paragrafin 1 të nenit 17 të këtij Ligji dhe 5. Pas qdo vlerësimi të përgjithshëm, Ministria e financave nxjerr raportin mbi vlerësimin e përgjithshem për secilen komunë ,për vlerësimin e		
---------------------------------------	--	---	--	--	--	--

				pronave të paluajtshme që ndodhen brenda territorit të komunës ,jo me vone se 31 tetor i vitit aktual para vitit tatimor . Pra sa i perket zonimit si te gjetur, ne do ta implementojme permes zbatimit te ligjit ne fjale.			
4	Mungesë e dosjeve të personelit dhe pagesa pa bazë ligjore	Për tetë zyrtarë të cilët janë të angazhuar në Drejtorinë për Emergjencë dhe Siguri, komuna nuk ishte në gjendje të na ofrojnë dosjet e kompletuara dhe kontratat e këtyre zyrtarëve, në bazë të te cila kryhet kompensimi i pagave Po ashtu Qeveria e Kosovës në bazë të vendimit me Nr. 11/26 i datës 19/05 2010 precizon, të gjithë të kategorizuarit si nëpunës civil sipas Ligjit për Shërbimin Civil do të përfitojnë mjete financiare në baza mujore në vlerë prej 30€ bruto. Sipas të dhënave të kërkuar nga sektori i MPB kemi identifikuar se këta zyrtar nuk janë të kategorizuar si nëpunës civil, ndërsa kompensohen me shesën prej 31.2€ për muaj, që në total gjatë vitit 2018 janë kompensuar në vlerë prej 2,995€.	Kryetari të siguroj rishikimin e mundësisë që këta zyrtarë të transferohen në institucionet ku ata punojnë, ose të kompletohen dosjet e tyre në komunë për të krijuar bazë ligjore për ekzekutimin e pagave të tyre. Pagesat e shesave bëhen vetëm për zyrtarët që parashihen me vendimin e Qeverisë në të kundërtën kompensimet e tilla nuk lejohen.	Perqeljesi i Njesis/Menaxheri i Personelit	Në vitin 2011 në Kuvendin e Kosovës është votuar Ligji Nr. 04/L-149 për Zjarrfikje dhe Shpëtim. Me këtë ligj zjarrfikësit e Kosovës nga viti 2011 janë staf i Ministrisë së Punëve të Brendshme MPB dhe menaxhohen nga Agjencia e Menaxhimit Emergjent AME. Në vitin 2012 Agjencia e Menaxhimit Emergjent përmes Memorandum bashkëpunimit në mes së Agjencisë dhe Komunës së Shitimes, me procesverbal ka bërë edhe tërheqjen e gjithë dokumentacionit të zjarrfikësve nga Zyra e Personelit të komunës, duke përfshi kontratat e punës, dhe gjithë dokumentacionin tjetër	I pazbatuar	Sfide mbetet gasia nga Ministria e Financave për bartjen e buxhetit te njesise se zjarrfikeseve nga komuna tek Agjensia per menaxhimin e emergjencave.

					përcjellës. Kurse sa i përket kompensimit me shtesën prej 31.2€ për muaj, në kohën kur është marr vendimi për këtë pagesë statusi jonë juridik i zjarfikësve ka qenë në përputhje të plotë me legjislacionin në fuqi, dhe autorizimeve tjera ligjore që kanë mundësuar komunës së Shitimes të paguaj këtë pagesë shtesë për zjarfikësit. Dhe që nga ajo kohë statusi jonë juridik i zjarfikësve është ende i pa zgjidhur, dmth nuk ka bazë ligjore që e sanksionon këtë pagesë shtesë, dhe kjo ka të bëjë me të gjithë zjarfikësit në nivel Kosove. Nga kjo shtesë nuk janë përfitues vetëm zjarfikësit e Komunës së Shitimes, mirëpo janë të gjithë zjarfikësit e Kosovës.		
5	Dosja e personelit të pazhurnuar	Bazuar në vendimin e Qeverisë Nr. 06/29 i datës 15.05.2015, për dëshimin e përvojës së punës kërkohet një vendim i vërtetuar nga zyrtarët e autorizuar të personelit. Po ashtu Ligji Nr. 04/L-032 për arsimin para universitar neni 20 paragrafi 2.2 përcakton se drejtori i institucionit arsimor ka përgjegjësi ekzekutive në	Kryetari të sigurohet se drejtorët e institucioneve arsimore/shëndetësorë dhe menaxheri i personelit duhet të azhurnojnë kontratat e punës, kompletojnë dëshmitë për përvojën e	Drejtorët e Institucioneve Arsimore, Shëndetësorë dhe Menaxheri i Personelit	Është marrë vendim nga drejtori i arsimit për themelimin e një komisioni i cili do të beje verifikimin e pervojave te punes bazuar ne deshmi ne te gjitha institucionet arsimore te komunës se	I zbatuar	

	menaxhimin dhe administrimin e përgjithshëm të institucionit duke përfshirë detyrat e caktuara për vlerësimin, disiplinën dhe gëshijt e tjera që kanë të bëjnë me mësimdhënësit dhe punëtorët e tjerë të arsimit.	punës për të krijuar bazë ligjore për ekzekutimin e shtesës në bazë të përvojës. Po ashtu drejtorët e shkollave të monitorojnë pushtimet e stafit dhe vlerësimet e performancës dhe dëshmitë e njëjta të vendosen në dosje të personelit.		shtimes. Ashtu siq jeni njoftuar gjate peritudhes audituese komisioni eshte duke punuar dhe ka bere verifikimin e pervojës ne mase prej 50 % te personelit ne institucionet arsimore.		
6	Parregullsi në angazhimin e stafit për shërbime të veganta Përmeshja e kërkesave ligjore nga organizatat buxhetor për Marrëveshje të shërbimeve të veganta dhe Kontrata Pune për detyra specifike, themelimi i marrëdhënies së punës në institucionet e administratës lokale në Republikën e Kosovës, rregullohet me Ligjit për Sherbimin Civil (Neni 12 pika 4 e Ligjit për Sherbimin Civil, citohen se emërit me afat të caktuar për një periudhë më të shkurtër se gjashtë muaj do të bëhen në bazë të kontratave të quajtura “Marrëveshje për shërbime të veganta-MSHV) dhe Ligjin e punës (Ligji Nr. 03/L-212 neni 10 pika 6 – citohen se kontrata pune për një detyrë specifike, nuk mund të jetë më e gjatë se (120) ditë brenda një(1) viti.	Kryetari duhet të sigurojë se hyrja në marrëveshje për shërbime të veganta/kontrata për pune specifike bëhet në përputhje të plot me kornizën ligjore dhe koha e angazhimit në këto raste nuk tejkalon afatet e përcaktuar me ligje. Po ashtu kryetari duhet të sigurojë se angazhimet e tilla bëhen vetëm në rastet kur ka kërkesa specifike.	Drejtorët e Drejtorive/ Njësit e Kërkeses/ Menaxheri i Personelit.	Aktivitetet e ndërmarra: kemi njoftu drejtorët e drejtorive se nuk do të miratohen kërkesat e reja për angazhimin e punëtorëve me kontrate të veganta jashtë normave dhe akteve ligjore.	I zbatuar	
7	Mungese e dëshmitëve për ndarje të subve ncionit Sipas Rregullores së Qeverisë (QRK) me Nr. 17/2015 “Për metodologjinë e vlerësimit të dëmeve nga fatkeqësitë natyrore dhe fatkeqësitë tjera” të Neni 25 citohet se: “Vlerësimi i dëmeve dhe evidentimi i të dhënave të parapara bëhet në formularin D-03 – dëmet në të mirat tjera materiale”	Kryetari i Komunës të siguroj kontrolle të shtuara që gjatë vlerësimit të dëmeve për programet e veganta të subve ncionimit, procesi i krtereve të vendosura duhet të mbështetet me dëshmi përkatëse të	Drejtorët e Drejtorive/ Njësit e Kërkeses/ K omisionet per Vlersim dhe Ndarje	Jane njoftuar drejtorite qe nuk do te miratohen kerkesat per ndarje te subvencioneve te cilat nuk i repektojne standartet sipas rregullores se Qeverise (QRK) me Nr. 17/2015 “Për	I zbatuar	

t.		parapartë në rregulloren dhe dispozitat në fuqi.	te Subvencion eve.	metodologjinë e vlerësimit të dëmeve nga fatkeqësitë natyrore dhe fatkeqësitë tjera” të Neni 25.		
8	Dobës i sistemit sipas faturës përkatëse në vlerën prej 73,005€ ndërsa bazuar në raportet e pranimit të punëve - situacionit rezultoi që obligimi për pagesë të jetë: 77,949€, pra për të njëjtin raport ishte ekzekutuar pagesa për 4,944€ me e vogël se sa vlera reale e obligimit për pagesë. Shkaku i këtij mos-barazimi ishte lëshimet teknike gjatë kalkulimit të pozicioneve në situacionin përkatës nga ana e organit mbikëqyrës, ku një gabim i tillë nuk ishte identifikuar paraprakisht nga personat përgjegjës.	Kryetari duhet të forcoj masat e kontrollit që dëshirohet e tilla të mos përsëriten. Duhet sigurohet se për mbikëqyrjen e projekteve janë vendosur zyrtar kompetent të cilët monitorin implementimin e kontratës dhe pranojnë vetëm punët e realizuar, nënshkruajnë situacionet sipas gjendjes faktike, në të kundërtën duhet të aplikohen masat për lëshimet e pa përgjegjshme apo neglizhente si dhe para ekzekutimit të pagesave të forcoj masat e kontrollit dhe të bëjnë barazimet e nevojshme.	Menaxheri i Prokurimit/ Mbikqyrësit e Projekteve/ Menxheret e Kontratave si dhe Sistemi i Pagesave	Pas te gjeturave te auditorit,zyrtarja certifikuese ka njoftuar zyren e Prokurimit permes emailit me nje shkrese zyrtare me daten 16.08.2019 per procesimin e lendeve,ku fatura duhet te jete e kompletuar te kolona “e pershkrimit”ne baze te situacionit te puneve te kyvera. Tash e tuije certifikimi behet ne baze te fatures e jo ne baze te situacionit.	I zbatuar	
9	Shpërblimi me kontratë në mungesë së përmbushjes së kriterit	Sipas ligjit Nr.04/L-042 për Prokurimin Publik në Republikën e Kosovës, neni 65 paragrafi 4.8 “Operatori ekonomik nuk ka të drejtë që të marrë pjesë në një aktivitet të prokurimit ose në ekzekutimin e ndonjë kontrate publike, nëse operatori i tillë ekonomik aktualisht është me vonesë në pagimin e çfarëdo kontributeve për sigurimin social apo tatimin në Kosovë ose në vendin e themelimit të operatorit ekonomik, përveç ku një borch i tillë është vërtetuar	Kryetari i Komunes të siguroj kontrole të situata në mënyrë që të bëhet vlerësim i drejtë i ofertave dhe të mos shpërblehen me kontratë operatorë të pa përgjegjshëm.	Drejtorja e Prokurimit/ Menaxheri i Prokurimit	Për këto të gjetura dhe rekomandime , kemi mbajtur takime me anëtarët e komisionit vlerësuar , që ata gjatë vlersimit të jen të kujdeshem . Këto takime jan mbajtur në kordinim me ZKA dhe Drejtorin e Prokurimit publik.	I zbatuar

ve të vendo sura në dosje të tender it	të jetë jo i rëndësishëm në Kosovë. Nga testimi i mostrave konstatuam se komuna në një(1)) rast kishte shpërblyer ofertuesin me kontratë përkundër që i njëjti nuk kishte përmbyshur kriterin 3.2.1 të përshatshmërisë “Vërtetimi i lëshuar nga Administrata Tatimore”. Operatori Ekonomik kishte dorëzuar dëshminë e vërtetimit tatimor në momentin e ofertimit, mirëpo i njëjti ishte me afat të skaduar por që nuk ishte vërejtur nga ana e komisionit vlerësues dhe zyrtarëve të prokurimit. Shkaku i një lëshimi të tillë ishte neglizhenca e komisionit vlerësues e më pastaj edhe e zyrtarit të prokurimit.				
10 Tejkalimi i pozicioneve të Para masës së kontraktuar	Sipas neni 61.2 tek pika g dhe h “Funksionet e Menaxherit të Projektit janë: Të nxjerr variacione apo udhëra për ndryshim nëse kërkohet, në përputhje me termat dhe kushtet e kontratës; T’i sigurojë detaje të plota të një ndryshimi të kërkuar të kontratës të Departamentit të Prokurimit dhe ta marr miratimin; Nga auditimi i pagesave për qëllime të pajtueshmërisë kemi verifikuar se në një rast komuna kishte ekzekutuar pagesën për pozicionet të cilat ishin tejkaluar krahas para masës së kontraktuar. Pra Organi mbikëqytës përkatësisht menaxheri i kontratës nuk kishte respektuar para masën dhe para llogarinë si aneks e kontratës bazë. I njëjti nuk kishte respektuar procedurat ligjore me rastin e ndryshimit-tejkalimit të pozicioneve. Planifikimi dhe	Kryetari përmas menaxherëve të kontratës duhet të sigurohet që fillimisht të mos lejoj Inicimin e asnjë procedure të prokurimit në mungesë të një projekti ekzekutiv dhe nuk duhet të lejohen tejkalime-ndryshime të pozicioneve të para masave paraprakisht të kontraktuara. Në të kundërtën çdo ndryshim jashtë procedurave ligjore përbën shkelje të kontratës nëse paraprakisht nuk sigurohet miratimi nga	Drejtorja e Prokurimit/ Menaxheri të Kontratave,	Aktivitetet e ndërmarra kanë të bëjnë që për vitin 2019 nuk ka pas asnjë plotësim apo ndryshim të pozicioneve pa miratimin e organit relevant.	I zbatuar

	Hartimi jo-adekuat i projekteve nga ana e Autoritetit Kontraktues, ka shtyrë që të ndryshohen pozicionet brenda para masës së kontraktuar. Gjithashtu, neglizhenca nga ana e Menaxherit të projektit ka shkaktuar anashkalimin e procedurës përkatëse ligjore për miratimin e tejkalimit/ndryshimit të pozicioneve.	organet relevante.				
11	Pagesat e gjobave si pasojë e vonesave në kryerjen e obligimeve Nga 13 rastet e audituara kemi vërejtur se Thesari në bazë të vendimeve gjyqësore dhe dispozitave të nenit 39.2 të LMFP ka ekzekutuar pagesa në favor të operatorëve dhe zyrtarëve komunal në vlerë prej 15,567€, disa prej tyre kanë rezultuar me shpenzime shtesë prej 2,313€ si shpenzime për procedurë përbarimore, interesit etj. Kryesisht vonesat në pagesën e obligimeve kanë rezultuar për shkak të mos planifikimi me kohë, sidomos për pagesën e pagave jubilarë për zyrtaret me rastin e pensionimit. Në gjashtë raste pagesat e vendimeve gjyqësore, ishin klasifikuar dhe prezantuar gabimisht si shpenzime në kategorië ekonomike jo adekuate. Keq klasifikimi i shpenzimeve e ka ndikuar kategorië e mallrave dhe shërbimeve duke paguar 8,889€ paga dhe medijë. Arsyeja e keq klasifikimeve ishte mos planifikimi me kohë i buxheut për kompensimin e pagave jubilarë, duke i ofruar mundësinë thesarit që për ekzekutimin e këtyre pagesave të shfrytëzojë mjetet e lira nga kategorië e ndryshme pa marrë parasysh kategorizimin e shpenzimeve.	Kryetari të siguroj se janë ndërmarrë aktivitetet e nevojshme për të planifikuar buxhet të mjaftueshëm krahas detyrimeve/obligimeve që pret komuna të përballët, për të ju dhënë prioritet shlyerjes së këtyre obligimeve me kohë, si dhe të prezantojë drejtë shpenzimet sipas kategorive ekonomike dhe natyrës reale të shpenzimeve.	DrejtoritNjesisit e Kerkeses	Aktivitetet e ndermarra per vitin 2019 kane pase te bejne qe pas udhezimeve ne qarkoret buxhetore qe ka lejuar pagesen e tri pagave pas pensionimit per sektorin e arsimit, na jep qe kjo e gjetur eshte zbatuar. Perderisa per pagat jubilarë ende nuk ka autorizim per planifikim dhe pozicion te vegante permes qarkoreve nga ministria e financave dmth nuk na lejohet planifikimi adekuat ne paga dhe medijë.	Pjeserisht i zbatuar	Sfide do te jete realizimi i kerkeses ne Ministrine e Financave per miratimin e planifikimit dhe kordinimin e shpenzimeve per pagat jubilarë ne kategorine paga dhe medijë

12	Nënshkrimi i kontraktave pa zotim të mjaftu eshëm të mjeteve	Sipas rregullës financiare Nr.: 01/2013 për shpenzimin e parësë publike “asnjë kontratë publike nuk duhet të nënshkruhet pa zotim të mjeteve” gjithashtu “organizata buxhetore nuk ndërmerr asnjë obligim gjatë vitit aktual fiskal në një shumë që i tejkalon fondet e ndara”. Gjatë auditimit për qëllime të pajtueshmërisë nga 73 pagesat, në gjashtëz raste në vlerë prej: 98,947€, komuna kishte pranuar faturën së bashku me dokumentacionin mbështetës para datës së kërkesës për Zotim të mjeteve. Shkaku i mos zotimit është mungesa e kontrolleve në buxhetimin e projekteve.	Kryetari të siguroj që kontrollat janë funksionale dhe zyra e prokurimit nuk duhet të nënshkruaj asnjë kontratë publike pa zotim të mjeteve apo ndërmerr obligim në një shumë që i tejkalon fondet e ndara.	Drejtoria e Prokurimit	Aktivitetet e ndërmarra janë që per kontratat dhe aktivitetet e prokurimit te udhëhequra nga zyra e prokurimit nuk ka kontrata të nënshkruara pa zotim të mjeteve, apo Deklaratë e disponueshmërisë së fondeve per vitin 2019, perderisa per kontratat e lidhura nga AQP e qe jemi te obliguar ti shfrytëzojme ne kemi te miratuar deklaratat e nevojave dhe zotimet behen per nivelin e kerkeses te cilat jane te obliguar ti perdorim per furnizime ne komune ne kemi pasur zotime sipas nivelit te kerkeses.	Pjeserisht i zbatuar	Sfida paraqitet tek projektet me të hyra vetanake , si dhe me marrëveshje të bashkëfinancimit me Ministrinë e Linjes.
13	Menaxhimi jo adekuat i pasurisë	Neni 9 i Rregullores 02/2013 për Menaxhimin e pasurisë financiare i obligon organizatat buxhetore të regjistrojnë pasuritë jo financiare ku pasuria kapitale duhet të regjistrohet në SIMFK ndërsa pasuria jo kapitale dhe stogët duhet të regjistrohen në sistemin e-Pasuria. Komuna e përdorë sistemin e-Pasurisë dhe pasuria mbi 1,000€ është regjistruar në SIMFK. Neni 4.1 i Rregullores 02/2013 për Menaxhimin e pasurisë financiare thekson se “Zyrtari Kryesor Administrativ është përgjegjës për aprovimin e rregullave dhe procedurave të brendshme për evidencën, ruajtjen dhe jetërisimin e pasurisë jo financiare”.	Kryetari duhet të siguroj se procesi gjithë përfshirës i regjistrimit të pasurive do të vazhdoj dhe brenda një afati optimal dhe pas përfundimit të procesit të përgatitë një raport përfundimtar mbi gjendjen e pasurive, të cilin duhet ta harmonizoj me regjistrat kontabël të komunes. Kërkesat në lidhje me regjistrimin dhe mirëmbajtjen e tyre duhet të aplikohen në tërësi, të siguroj një evidencë të saktë të inventarit, të gjitha hyrjet/daljet e	ZKA, Zyrtari/ja i/e Pasurisë	Aktivitetet e ndërmarra kane te bejne me ate se jane njoftuar drejtorite me obligimin dhe menaxhimin e pasurise, eshte udhezuar zyrtaria e pasurise te behet pergatitja e draft dokumentit, rregullore e brendshme komunale per menaxhimin e pasurise e cila duhet te miratohet deri ne fund te vitit 2019 dhe te behen pergatitjet konform pergjegjesive per mbylljen e vitit fiskal 2019 me zbatimin e te gjetures nga auditori.	Pjeserisht i zbatuar	

	regjistruar në regjistrin e pasurisë kemi identifikuar se vetëm në 13 raste nuk ishte regjistruar pasuria në regjistrin e e-Pasurisë në shumë 5,453€. Shkaku i mos regjistrimit të pasurisë nën 1,000€ ishte importimi i të dhënave të viteve paraprake në sistemin e e-Pasurisë ku gjatë kësaj periudhe të importimit nuk janë regjistruar pasuritë nën 1,000€, Përkundër që komisioni i inventarizimit kishte identifikuar pasuri të dëmtuar si dhe pasuri me vlerë zero, nuk është formuar një komision për vlerësimin e pasurisë, për të vlerësuar nëse ato duhet të largohen nga përdorimi ose të tjetërsohen, ashtu siç kërkohet me Rregulloren MF Nr- 02/2013. Zyrtarët përgjegjës të komunës nuk kanë ofruar një përgjigje për mos formimin e një komisioni të tillë; si dhe Komuna edhe gjatë këtij viti nuk ka aprovuar asnjë rregullore për procedura të brendshme për menaxhimin e pasurisë, përkundër që ishte rekomandim në raportin e vitit të kaluar.	pasurive të luajtshme me vlera nën 1,000€ të bëhen përmes sistemit e-Pasuria dhe të siguroj hartimin e rregullave dhe procedurave të brendshme për evidencën, ruajtjen dhe tjetërsimin e pasurisë jo financiare.				
14	Rritja e nivelit të te arkëtueshmeve	Konsiderojmë se llogaria e arkëtueshme të prezantuar për tatimin në pronë ishin mbivlerësuar për 11,000€³. Gjithashtu, komuna përballët me rritje të LL/A krahasuar nga viti paraprak prej 14%. Edhe pse llogaritë e pa arkëtuara rriten nga viti në vit, komuna ende nuk ka hartuar apo aplikuar ndonjë politikë adekuate për mbledhjen e të hyrave me kohë apo zvogëlimin e të arkëtueshmeve nga vitet paraprake, në veçanti nga tatimi në pronë, si dhe borxhet nga qiraja. Shkaku është mungesa e mekanizmave adekuatë nga ana	Kryetari duhet të siguroj që po shqyrtohen në mënyrë aktive të gjitha opsionet e mundshme, duke vendosur politika, rregullore dhe mekanizma tjerë me qëllim të rritjes së efikasitetit në mbledhjen e të arkëtueshmeve. Po ashtu duhet shqyrtuar të gjitha masat në pajtim me ligjin, ndaj debitorëve të	Menaxheri i Tatimit në Prone/ZKF	Aktivitetet e ndermarra: i kemi lajmëruar nepermjet telefonit dhe shpërndarjes se broshurave tatimpaguesit per shlyerjen e obligimeve te viteve paraprake dhe vitit fiskal 2019, kemi mbajtur takime me qytetarët dhe kemi diskutuar rreth kamatave dhe denimeve ne rast te mos pageses se	Pjesërisht i zbatuar

	e komunës për t'i arkëtuar këto të hyra. Përpos aplikimit të vërejtjeve si masë e përdorur nga komuna, mungonin veprimet të vazhdueshme si iniciimi i procedurave për arkëtim të detyrueshëm të borxheve nëpërmes organeve tjera kompetente.	cilët nuk i përmbushin obligimet.		tatimit me kohe. Gjithashtu kemi njoftuar zyren e AKP-se për shumën e obligimeve që kanë mbetur të paguara me vite të tera edhe pas privatizimit.			
15	Mos ekzekutimi i pagesave në afatin ligjor	Sipas Rregullës Financiare 01-2013 MF-Shpenzimi i parave publike OB duhet që çdo faturë të vlefshme për pagimin e mallrave dhe shërbimeve të pranuarra ta paguaj brenda 30 ditësh kalendarike nga data e pranimit të faturës. Për më tepër, kemi identifikuar se në shtatë raste kishte tejkalim të afatit ligjor (30 ditë) për pagesën e obligimeve. Tejkalmi ishte në SIMFK (raporti i furnitorëve) dhe ka ndodhur pasi që komuna nuk ka zbatuar procedurat e kontrollit të brendshëm me rastin e pranimit të faturave, ngase faturat e pranuarra nuk protokollohen ashtu siç kërkohet me Rregulloren Financiare 01/2013 për Shpenzimin e Parasë Publike. Vlen të theksohet se pas kështillës gjatë procesit të auditimit në fazën e ndërmjetme zyrtarët përgjegjës në fazën finale kryejnë protokollimin e faturave me rastin e pranimit.	Kryetari duhet të forcojë kontrollin në procesin e menaxhimit të pagesave për të siguruar që faturat protokollohet me rastin e pranimit dhe paguhet brenda afatit ligjor.	TM 3 2019	Kemi ndermarre aktivitet që e kemi zyrtarizuar protokollin e faturave për menaxhim të procesit të ekzekutimit të faturave me kohe.	I zbatuar	
16	Mangësi në funksionimin dhe zbatimin	Marrë parasysh buxhejin e komunës, sipas kërkesave UA. 23/2009 për themelimin dhe funksionimin e NJAB-së, përbërja e kapaciteteve të kësaj njesie me vetëm një auditor, nuk është e njafueshme, me gjithë kërkesën në vazhdimësi dhe njoftimi me rastin e raportimin në Njësine harmonizuese për staf të limituar nga ana e	Për të arritur përfundimin maksimal nga shërbimet e auditimit të brendshëm, kryetari duhet të rishikojë kapacitetin e resurseve njerëzore brenda NJAB-dhe nëse vlerëson se nevojitet angazhimi i	ZKA	Kemi angazhuar staf shtese dhe jane plotesuar kapacitetet njerzore. Gjithashtu jane rikujtu per gjegjesite per implementimin e te gjeturave nga raportet e	Pjeserisht i zbatuar	

rekom andim eve te NJAB	kësaj njësie. Si shkak i mos plotësimit janë kufizimet buxhetore dhe administrative nga ana e MF. NJAB kishte dhënë rekomandime se si menaxhmenti të përmirësojë funksionimin e kontrollit të brendshëm, ku pesë rekomandime ishin zbatuar, gjashtë ishin në proces të zbatimit, ndërsa pjesa tjetër prej pesë ishin ende të pa zbatuar. Për më tepër zbatimi i rekomandimeve të dhëna edhe për vitin 2017 nuk ishte në nivelin e duhur. Nga gjithsej 18 rekomandimet e dhëna në gjashtë raporte të auditimit, vetëm tetë janë zbatuar, gjashtë janë në proces të zbatimit dhe katër kanë mbetur të pazbatuara. Gjithashtu, bazuar në UA Nr. 11/2010 për "Themelimin dhe Funksionimin e Komitetit të Auditimit në Sektorin Publik", neni 5, kërkon që KA të takohet së paku katër herë brenda vitit. Bazuar në proces verbalet gjatë vitit 2018, KA kishte realizuar katër takime duke i rishqyrtuar raportimet të vitit 2018, por edhe më tej nuk është vërejtur ndikimi i komitetit për përmirësim të aktiviteve të menaxhmentit të komunës në adresimin e rekomandimeve.	stafit shesë, atëherë duhet të krijohen mundësitë edhe për angazhime të reja. Duhet të sigurohet se rekomandimet e dhëna nga NJAB janë duke u konsideruar seriozisht dhe zbatuar nga divizione/personat përgjegjës.		auditorit te brendshem		
17 Dobës i në kontro llet menax herial e dhe menax hmin	Rishikimi ynë i kontrollleve menaxheriale të zbatuara në sistemin kryesor financiar të komunës ndonëse ofruan dëshmi që menaxhmenti posedon analiza të rregullta për ecuritë buxhetore, takimet ende nuk ishin të formatuara për të konfirmuar që menaxhmenti i rishqyrtonte raportet financiare mbi shpenzimet dhe të hyrat dhe operacionet tjera të komunës. Komuna ka	Kryetari duhet të siguroj se është kryer një rishikim për të përcaktuar formën e raportimit financiar dhe operativ tek menaxhmenti i lartë, nga i cili mund të nxirren të gjitha informatat relevante që ndikojnë në	TM 3 2019	Eshte avancuar forma e raportimit, behet raportimi periodik qofte per menaxhmentin e lartesi dhe raportet menaxheriale financiare dorezohenne menyre te rregullt per te gjitha nivelet e organizates	Pjeserisht i zbatuar	

e rezik ut	hartuar regjistër të rezeqeve, mirëpo nuk ka përgatitë një strategji për menaxhimin e rezeikut. Edhe pse ekziston mundësia për përbalje me rezeiqet, komuna nuk ka ndërmarr veprime të nevojshme për të përgatitë ndonjë politikë, procedurë apo raport se si do të menaxhohen rezeiqet, në veçanti rezeiku i mashtimit dhe parregullsiive.	vendimmarrjen cilësore dhe me kohë të menaxhmentit. Ecuritë buxhetore, duke përfshirë të hyrat dhe shpenzimet, dhe zbatimi i planit të prokurimit duhet të jenë subjekt i raportimeve dhe rishikimeve të rregullta nga ana e menaxhmentit.	menaxheriale..			
------------------	---	--	----------------	--	--	--