

KOMUNA E SHTËRPCËS

Raporti i Auditorit të Pavarur dhe
Pasqyrat Financiare për fund vitin 31 Dhjetor 2010

RAPORTI I AUDITORIT TË PAVARUR

Për Kuvendin Komunal, Komuna e Shtërpçës, Kosovë

Raporti mbi Pasqyrat Financiare

Ne kemi kryer auditimin e pasqyrave të bashkangjitura financiare ("Pasqyrat") për Komunën e Shtërpçës ("Komuna") të cilat përbëhen nga Pasqyra e pranimeve dhe pagesave me të gatshme dhe informatat tjera shpjeguese për vitin që ka përfunduar më 31 Dhjetor 2010 dhe përputhshmërinë e tyre me ligjet dhe rregulloret e aplikueshme të prokurimit.

Përgjegjësia e Menaxhmentit për Pasqyrat Financiare

Menaxhmenti është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave në përputhje me udhëzimet e përcaktuara në Ligjin Nr 03/L-048 mbi Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë e cila specifikon se pasqyrat financiare duhet të përgatiten sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik ("SNKSP") " Raportimi Financiar sipas Bazës së Kontabilitetit me Para të Gatshme," dhe për kontrole të atilla që menaxhmenti vlerëson se janë të nevojshme në mënyrë që të mundësohet përpilimi i pasqyrave financiare pa gabime materiale qoftë për shkak të mashtrimeve apo gabimeve. Menaxhmenti ka përgjegjësinë për themelimin dhe mbajtjen e kontrollit efektiv të brendshëm, për të identifikuar dhe për të siguruar që Komuna është në përputhje me ligjet dhe rregulloret në fuqi në aktivitetet e saj.

Përgjegjësia e Auditorit

Përgjegjësia jonë është të shprehim opinion mbi pasqyrat financiare duke u bazuar në auditimin tonë. Ne e kemi kryer auditimin tonë në pajtim me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të jemi në pajtueshmëri me kërkesat etike si dhe të planifikojmë dhe kryejmë auditimin për të marrë siguri të arsyeshme që pasqyrat financiare janë pa gabime materiale.

Auditimi përfshin kryerjen e procedurave për të siguruar prova për shumatat dhe shpalosjet në pasqyrat financiare. Procedurat e përzgjedhura varen nga gjykimi i auditorit, përfshirë vlerësimet e rrezikut për gabimet materiale në pasqyra financiare, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit. Në arrijtjen e këtyre vlerësimeve të rrezikut, auditori merr parasysh kontrollin e brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe prezantimin e drejtë të pasqyrave financiare të entitetit në mënyrë që të përcaktoj procedurat e auditimit që janë të përshtatshme për rrethanat, por jo edhe për qëllim të shprehjes së opinionit për efikasitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Auditimi po ashtu përfshin vlerësimin e përshtatshmërisë së politikave të përdorura kontabël dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kontabël që bëhen nga menaxhmenti, si dhe vlerësimin e prezantimit të përgjithshëm të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se dëshmitë e auditimit që i kemi marrë janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të ofruar bazat e opinionit tonë të auditimit.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu, a Swiss Verein, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see <http://www.deloitte.com/about> for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu and its member firms.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

Bazat për kualifikimin e opinionit

The Municipality has not disclosed in the notes to the Statements, the government grants received from the KCB as required by Article 10 paragraph 4 of Administrative Instruction 16/2010.

1. Komuna nuk ka shpalosur tek notat e pasqyrave financiare, grantet qeveritare te pranuar nga Bugjeti i konsoliduar i Kosoves siq kerkohet ne nenin 10 te paragrafit 4 te rregullores administrative 16/2010.
2. Komuna nuk ka shpalosur tek notat e pasqyrave financiare, informatat ne lidhje me asetet fikse siq kerkohet ne nenin 15, paragrafi 1 dhe 2 i rregullores administrative 16/2010 (2009: 20/2009)
3. Komuna nuk arriti të vendosë procedura të efektshme për prokurimin në lidhje me respektimin e rregullave të prokurimit, si pasojë e të cilës ne kemi vërejtur gjatë auditimit tonë parregullsi të caktuara siç janë: aktivitetet e prokurimit të filluar pa zotimin e fondeve në sistemin e Free Balance, nuk ka dënime të aplikuar për vonesa në përfundimin e punimeve, parregullsi në menaxhimin e kontratave të furnizimit, etj

Opinionit i kualifikuar

Sipas opinionit tone, perveq efekteve te ceshtjeve te pershkruara ne bazat per kualifikimin e opinionit paragrafi 1 deri 2, Pasqyrat paraqesin drejte te hyrat e mbledhura dhe shpenzimet e paguara nga Komuna per fundvitin 31 Dhjetor 2010 ne pajtim me Standardet Nderkombtare te Kontabilitetit per Sektorin Publik (SNKSP) sipas "Raportimi financiar sipas kontabilitetit te parase se gatshme".

Mendimi lidhur me pajtueshmërinë me rregulloret

Më tej, në mendimin tonë, dhe siç është cekur në paragrafin 3 më lartë, komuna nuk ka arritur të krijoj procedura efikase për prokurim dhe nuk është në pajtueshmëri me rregulloret e prokurimit.

Ky raport është përkthim i versionit origjinal në Anglisht, në rast mospërputhjeje midis këtyre dy raporteve, do të mbizotërojë raporti në gjuhën Angleze.

Deloitte Kosova sh.p.k
Prishtina, Republika e Kosoves
3 Qershor, 2011

Shënim:

1. Vëzhgimet detaje, rekomandimet dhe përgjigjet e menaxhmentit në ato janë shpalosur në Shtojcën 1 të këtij raporti.
2. Shpjegimet lidhur me opinionet e ndryshme sipas Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit "SNA" janë shpalosur në Shtojcën 2 të këtij raporti



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo

OPSTINA STRPCE

KOMUNA E SHTËRPCËS

MUNICIPALITY OF STRPCE

Raporti Vjetor Financiar

Për vitin e përfunduar me 31 Dhjetor 2010

Neni 8. DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINACIARE

Për: **Lulzim Ismajli, Drejtor i Thesarit**

Nga: **Zyrtari Kryesor Administrativ dhe Zyrtari Kryesor Financiar**
Bratislav Nikolic Sinan Ymeri

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2010 janë përgatitur sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik "Raportimi Financiar sipas Kontabilitetit të bazuar në para të gatshme", i përmbushin të gjitha obligimet raportuese që dalin nga Ligji për menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë nr. 03/L-048 dhe ligjin nr. 03/L-221 për ndryshim plotësimit e LMFFP 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 2010.

Ne konfirmojmë, për sa kemi njohuri dhe besim, që:

Nuk ka pasur parregullsi lidhur me udhëheqësinë 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 2010.

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 2010 të **KOMUNËS SË SHTERPCËS**.

Data:
Nënshkrimi dhe vula: _____

Zyrtari Kryesor Administrativ

Data:
Nënshkrimi dhe vula: _____

Zyrtari Kryesor Financiar

III

MUNICIPALITY OF SHTERPCE ANNUAL REPORT For the year ended December 31, 2010

Neni 9. Pasqyra e pranimit dhe pagesave në para të gatshme

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave të parave të gatshme për ministrinë e KOMUNEN E SHTERPCES

Qeveria e Kosovës

Për vitin e përfunduar më 31 dhjetor 2009

		2010			2009			2008	
		Llogaria e vetme e Thesarit			Llogaria e vetme e Thesarit			Llogaria e vetme e Thesarit	
		BKK	THV	Pagesat nga palët e treta të jashtme	BKK	THV	Pagesat nga palët e treta të jashtme	BKK	THV
		€	€	€	€	€	€	€	€
Shën.									
PRANIMET									
	Ndarjet nga Fondi i përgjithshëm	2	3,645,911.41	97,659.36	1,594,045.35	55,317.68		954,694.62	38,390.06
	Ndarjet nga Fondi me qëllime të dedikuara								
	Grantet e përcaktuara të donatorëve	3	12,130.00						
	Pranimet tjera *	4		871,919.03					
Totali i pranimeve			3,658,041.41	97,659.36	1,594,045.35	55,317.68	-	954,694.62	38,390.06
PAGESAT									
	Operacionet								
	Pagat dhe mëditjet	5	1,001,991.64		836,305.85			740,974.13	
	Mallrat dhe shërbimet	6	94,087.02	83,821.36	137,518.31	49,833.00		100,555.14	27,090.06
	Shërbimet komunale	7	33,154.82		31,599.63			31,218.35	
			1,129,233.48	83,821.36	1,005,423.79	49,833.00	-	872,747.62	27,090.06
	Transferet								
	Transferet dhe subvencionet	8	5,000.00	600.00	3,500.00				
	Shpenzimet kapitale								
	Prona, ndërtesa dhe pajisjet	9	2,523,807.93	13,238.00	585,121.56	5,484.68		81,947.00	11,300.00
	Pagesat tjera **	10		871,919.03					
Totali i pagesave			3,658,041.41	97,659.36	1,594,045.35	55,317.68	-	954,694.62	38,390.06

*Pranimet tjera – paraqesin shumën e cila është jashtë buxhetit të komunës. Pranimet tjera (4) si dhe **pagesat tjera (10) janë bërë për projekte kapitale. Shiko tabelën e bashkangjitur në shenimet 4 dhe 10.

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

IV

Neni 10. Raporti i ekzekutimit të buxhetit

Pasqyra e krahasimit të shumave buxhetore dhe aktuale për KOMUNËN E SHTËRPECËS
Për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2010

		2010				2009	2008
		Buxheti fillestar (Ndarja)	Buxheti final (Ndarja)	Realizimi	Varianca	Realizimi	Realizimi
		A	B	C	D=C-B	E	F
		€	€	€	€	€	€
Shënime							
Hyrja e parasë së gatshme në llogari të Thesarit							
Tatimet	11						
Të hyrat vetanake	12	66,911.00	81,911.00	114,263.65	32,352.65	74,474.78	28,077.51
Grantet dhe ndihma	13	0.00	12,130.00	12,130.00	0.00		
Pranimet kapitale	14						
Fondi i Privatizimit	15						
Tjera	16						
Pranimet totale të mbledhura për FKK-në		66,911.00	94,041.00	126,393.65	32,352.65	74,474.78	28,077.51
Daljet e parasë së gatshme nga llogaritë e Thesarit			-				
Pagat dhe mëditjet	17	958,542.00	1,049,448.00	1,001,991.64	(47,456.36)	836,305.85	740,974.44
Mallrat dhe shërbimet	18	126,214.00	185,512.27	177,908.38	(7,603.89)	187,351.31	127,645.20
Shërbimet komunale	19	32,120.00	33,158.00	33,154.82	(3.18)	31,599.63	31,218.35
Transferet dhe subvencionet	20	5,000.00	5,000.00	600.00	(4,400.00)	3,500.00	0.00
Shpenzimet kapitale	21	590,993.00	2,579,015.52	2,529,915.93	(49,099.59)	590,606.24	93,247.00
Fondi i privatizimit	22						
Tjerat	23						
Totali i pagesave i bërë nga BRK nëpërmes LIVTh		1,712,869.00	3,852,133.79	3,743,570.77	(108,563.02)	1,649,363.03	993,084.99

MUNICIPALITY OF SHTERPCE
ANNUAL REPORT
For the year ended December 31, 2010

Neni 11. Shpalosja e shënimeve

Shënimi 1

Informata për organizatën buxhetore (aktivitetet, legjislacioni, etj) dhe politikat kontabël
Komuna e Shtërpçës në aspektin financiar funksionon sipas Ligji për menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë nr. 03/L-048 dhe politikat e saja kontabël janë konform sistemit kontabël të Freebalancit që aplikohet nga Departamenti i Thesarit-MEF.

Shënimi 2 Ndarjet e fondit të përgjithshëm

Klasifikimi ekonomik	2010			2009	2008
	BKK	THV	Totali		
	€	€	€	€	€
Pagat dhe mëditjet	1,001,991.64		1,001,991.64	836,305.85	740,974.13
Mallrat dhe shërbimet	94,087.02	83,821.36	177,908.38	187,351.31	127,645.20
Shërbimet komunale	33,154.82		33,154.82	31,599.63	31,218.35
Subvencionet dhe transferet		600.00	600.00	3,500.00	
Shpenzimet kapitale	2,516,677.93	13,238.00	2,529,915.93	590,606.24	93,247.00
	3,645,911.41	97,659.36	3,743,570.77	1,649,363.03	993,084.68

Në tabelën si më lart janë të paraqitur shpenzimet nga pesë kategoritë ekonomike sipas fondeve, nga granti qeveritar dhe të hyrat vetanake komunale.

Shënimi 3 Grantet e përcaktuara të donatorëve

Klasifikimi ekonomik	2010	2009	2008
	€	€	€
Pagat dhe mëditjet			
Mallrat dhe shërbimet			
Shërbimet komunale			
Subvencionet dhe transferet	5,000.00		
Shpenzimet kapitale	7,130.00		
	12,130.00	-	-

Në këtë tabelë janë të paraqitura shpenzimet nga donacionet e jashtme. PTK-ja ka subvencionuar aktivitetet kulturore në komunë në vlerë prej 5.000€ ndërsa LOGOS-i Zviceran ka participuar me 7.130€ në projektin për rregullimin e qendrës së Shtërpçës.

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Shënimi 4 Pranimet tjera

Donacionet dhe përkrahjet nga niveli qendror për projektet kapitale gjatë vitit 2010 jashtë buxhetit 2010.			
Nr.	Projekti	Donatori	shuma
1	IT paisjet për administratën komunale	USAID	24,956.38 €
2	Kontenjerë për mbeturina - 96	USAID	23,904.00 €
3	Kamionë për mbeturina - 2	USAID	77,920.00 €
4	Softver për faturim për Ndërmarrjen Komunale	USAID	3,390.00 €
5	Rregullimi I tregut të gjelbër	USAID	81,636.00 €
6	Nëdrtimi I rrugës në Sevcë	USAID-AED	30,072.65 €
7	Kanalizimi në Gotovushë	Caritasi Zviceran	24,000.00 €
8	Asfaltimi I rrugës në B. të Poshtme-Lazaroce	Ministria për Kthim	6,940.00 €
9	Ballon salla, fsh.Berevcë, Shtërpçë	MAPL	59,150.00 €
10	Asfaltimi I rrugës në lagjen Coklar - Brod, faza I	MAPL	31,850.00 €
11	Shkolla në Brod	Komisioni Evropian	171,170.00 €
12	Shkolla në Sevcë	Komisioni Evropian	336,930.00 €
Totali:			871,919.03 €

Lidhur me projektet e listuara ekzistojnë memorandume dhe marrëveshje dypalëshe. Projektet nga 1-10 kanë filluar dhe realizuar në vitin 2010, ndërsa projektet 11 dhe 12 kanë filluar vite më parë dhe punimet kanë përfunduar në vitin 2009 kur dhe janë funksionalizuar ndërsa afati garantues ka qenë deri në fund të vitit 2010, kur kanë kaluar pasuri e komunës.

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Shënimi 5 Pagat dhe mëditjet

Përshkrimi	2010			2009	2008
	BKK €	THV €	Totali €	€	€
Pagesat nga FFK					
Neto pagat	879,018.65	0.00	879,018.65	723,372.94	636,105.31
Tatimi në të hyra personale	27,442.88	0.00	27,442.88	22,000.40	22,931.00
Pagesa e kontributit pensional nga punëdhënësi	47,719.26	0.00	47,719.26	39,826.23	35,281.87
Pagesa e kontributit pensional nga i punësuar	47,719.25	0.00	47,719.25	39,826.21	35,281.81
Pagesat për sindikata -0.10% te 0.50%	91.60	0.00	91.60	4.72	0.53
Pagesat e punës jashtë orarit		0.00	0.00		
Pagesat ditore të parlamentareve dhe të punës së komisioneve		0.00	0.00		
Shujtat		0.00	0.00		
Pagesat e ndërrimeve		0.00	0.00		
Mëditjet e kontraktuara		0.00	0.00	600.68	
Pjesëmarrja në Kuvend		0.00	0.00	10,674.67	11,373.92
	1,001,991.64	0.00	1,001,991.64	836,305.85	740,974.44
Pagesa nga Granti					
Pagat me orar të plotë					
Pagesa për punë jashtë orarit					
Pagesat e kontraktuara					
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totali	1,001,991.64	0.00	1,001,991.64	836,305.85	740,974.44

Në tabelën si më lart janë të dhënat për shpenzimet në paga përmbledhur për të gjithë drejtoritë komunale, shëndetësinë dhe arsimin të cilat deri në fund të vitit 2010 arrin shumën prej 1.001.991,64€. Më detalisht shiko si më poshtë në tabelën “Raporti i pagesave sipas programeve”.

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Shënimi 6 Mallrat dhe shërbimet

Përshkrimi	2010			2009	2008
	BKK €	THV €	Totali €	€	€
Pagesat nga FKK					
Shpenzimet e udhëtimit	377.20	2,968.78	3,345.98	293.60	180.00
Shërbimet e telekomunikimit	4,705.97	2,499.70	7,205.67	4,539.48	1,652.76
Shërbimet kontraktuale	5,946.72	10,222.83	16,169.55	12,418.50	2,198.25
Kompenzimet për vijimin e gjyqimeve		252.00	252.00	730.00	85.00
Mobiljet dhe pajisjet	8,631.22	7,969.72	16,600.94	21,398.65	19,823.95
Shpenzimet tjera (furnizimet për zyre, higjienë, mjekesi, etj.)	12,131.88	7,796.83	19,928.71	40,428.70	26,660.23
Lënda djegëse	35,426.53	14,058.91	49,485.44	47,184.47	40,439.55
Avancat			0.00		
Shërbimet financiare (regjistrimi dhe sigurimi i automjeteve)	2,431.11	3,360.82	5,791.93	3,771.22	3,033.13
Mirëmbajtja dhe riparimet	11,478.10	27,374.02	38,852.12	27,878.77	23,528.48
Qiraja	6,345.00	2,245.00	8,590.00	3,750.00	
Shpenzimet e marketingut	539.28	3,003.60	3,542.88	3,467.75	632.50
Shpenzimet e reprezentacionit	6,074.01	2,069.15	8,143.16	21,490.17	9,411.35
	94,087.02	83,821.36	177,908.38	187,351	127,645
Pagesat nga Grantet					
Shpenzimet e udhëtimit					
Shërbimet e telekomunikimit					
Shërbimet kontraktuale					
Mobiljet dhe pajisjet					
Shpenzimet tjera					
Lënda djegëse					
Avancat					
Shërbimet financiare					
Mirëmbajtja dhe riparimet					
Qiraja					
Shpenzimet e marketingut					
Shpenzimet e reprezentacionit					
	0.00	0.00	0.00	-	-
Totali	94,087.02	83,821.36	177,908.38	187,351	127,645

Në tabelën si më lart janë të dhënat për shpenzimet në mallra dhe shërbime përmbledhur për të gjithë drejtoritë komunale, shëndetësinë dhe arsimin të cilat deri në fund të vitit 2010 arrin shumën prej 177.908,38€. Nga granti kemi 94.087,02€ ndërsa nga THVK-të 83.821,36€ (përfshirë të hyrat e vitit 2010 dhe ato të bartura nga viti 2009). Për shpenzimet totale në mallra dhe shërbime sipas drejtorive, shiko si më poshtë në tabelën “Raporti i pagesave sipas programeve”.

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Shënimi 7 Shërbimet komunale

Përshkrimi	2010			2009	2008
	BKK €	THV €	Totali €	€	€
Shpenzimet për komunalitet të paguara nga FKK	33,154.82		33,154.82	31,599.63	31,218.35
Shpenzimet për komunalitet të paguara nga grantet					
Totali	33,154.82	-	33,154.82	31,599.63	31,218.35

Në tabelën si më lart janë të dhënat për shpenzimet në komunalitet sa i përket shpenzimeve për rrymë, ujë dhe mbeturina të cilat arrijnë shumën prej 33.154,82€ dhe kanë burimin vetëm grantet qeveritare.

Shënimi 8 Subvencionet dhe transferet

Përshkrimi	2010			2009	2008
	BKK €	THV €	Totali €	€	€
Pagesat nga FKK					
Subvencionet					
Subvencionet për entitete publike				800.00	
Subvencionet për entitete jo-publike					
Pagesat për përfituesit individualë		600.00	600.00	2,700.00	
Pensionet bazë					
Pensionet invalide					
Pensionet ose ndihmat sociale					
Pagat për invalidët e luftës					
Pagesat për familjet e viktimave të luftës					
Pensionet e përkohshme të Trepçës					
	-	600.00	600.00	3,500.00	-
Pagesat nga Grantet					
Subvencionet					
Subvencionet për entitete publike		4,000.00	4,000.00		
Subvencionet për entitete jo-publike		1,000.00	1,000.00		
Pagesat për përfituesit individualë					
	-	5,000.00	5,000.00	0.00	-
Totali	-	5,600.00	5,600.00	3,500.00	-

Në tabelën si më lart janë të dhënat për shpenzimet në subvencione dhe transfere nga të cilat 600€ janë nga burime vetanake dhe 5.000€ janë donacion nga PTK-ja për aktivitete të ndryshme kulturore në komunë.

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Shënimi 9 Investimet kapitale

Përshkrimi	2010			2009	2008
	BKK €	THV €	Totali €	€	€
Pagesat nga FKK					
Ndërtesat	1,104,622.18		1,104,622.18	-	-
Strukturat tjera ndertimore			0.00	153,061.57	17,420.00
Ndërtimi i rrugëve	954,159.95		954,159.95	192,299.23	74,527.00
Sistemi i ujit dhe hedhurinave	24,616.79	13,000.00	37,616.79	216,923.24	-
Sistemi i furnizimit me ujë	91,134.64		91,134.64	-	1,300.00
Paisje te teknologjise infirmative			0.00	9,940.00	-
Mobilje (vetura 2010)	69,935.78		69,935.78	4,330.00	-
Kapitalet tjera	272,208.59	238.00	272,446.59	14,052.20	-
	2,516,677.93	13,238.00	2,529,915.93	590,606	93,247
Pagesat nga Grantet					
Ndërtesat				-	-
Ndërtimi i rrugëve	7,130.00		7,130.00	-	-
Sistemi i ujit dhe hedhurinave				-	-
Sistemi i furnizimit me ujë				-	-
	7,130.00	0.00	7,130.00	-	-
Totali	2,523,807.93	13,238.00	2,537,045.93	590,606	93,247

Shpalojm si më poshtë detalet e pagesave të kapitaleve sipas listës së projekteve, burimeve të financimit dhe programeve buxhetore.

Në programin buxhetor “Zyra e Kryetarit” janë realizuar:

Investime kapitale - Grant e shpenzuara sipas klasifikimit ekonomik

Klasifikimi ekonomik	Shpenzimet	Zotimet	Kodet ekonomike	Kodi i projekt it
ndërtimi I ujësjellësit Biti e Poshtme	12,377.06		31260	51508
ndërtimi I rrugëve lokale në Firajë	102,253.92		31230	71003
ndërtim I I rrugës lokale në Viqë	56,573.20		31230	71005
hartimi I projekteve detale	41,168.50		31900	81292
projekti I intervenimit emergjent	10,000.00		31900	81293
Rindërtimi I kanalizimit në Shtërpcë	7,470.00		31250	71010
Asfaltimi dhe zgjerimi I rrugës në Sushiqë	43,392.35		31230	71574
asfaltim I I rrugës lokale në Brod	26,764.97		31230	81507
Financimi total sipas Vendimit të Kryem. Nr.03/108 - 04.02.2010	300,000.00			
ndërtesat për banim	500,000.00		31110	81781
objektet në shëndetësi - ndërtimi I spitalit	500,000.00		31122	81782
Financimi total sipas Vendimit të Kryem. Nr.03/108 - 04.02.2010	1,000,000.00			
pastrimi I lumenjëve në territorin e komunës së Shtërpcës Fond nga Ministria për punë dhe Mirëqenie Sociale	11,025.72	44.28	31900	81731

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

ndërtimi I rrugëve lokale Coklar Brod	77,129.24	309.76	31230	81295
Asfaltimi I rrugëve në Firajë lagja manaj - req	38,680.28	38.72	31230	81732
ndërtimi I ujësjellësit në vërbeshticë	78,757.58	78.93	31260	81795
parkingu publik në Shtërpçë	78,234.70	58.78	31230	81797
Projekti I intervenimit emergjent	29,970.00	30.00		81293
asfaltimi I rrugës Izhancë faza e I	35,815.08	2,903.92	31230	81296
terreni për futboll të vogël në Sevcë	27,547.01		31124	81796
rregullimi I qendrës në Shtërpçë	45,271.91	45.30	31230	81798
Hartimi I projekteve detale	49,920.49	79.51	31900	
vetura zyrtare	69,935.78	70.01	31700	81884
Granti I përgjithshëm sipas buxhetit 2010	531,262.07	3,614.93		
hartimi I projekteve detale	70,843.07		31900	81292
asfaltimi I rrugës Gotovushë 2, 3, 9	54,066.71		31230	81951
asfaltimi I rrugës manaj – Firajë	106,185.60		31230	81952
Asfaltimi I rrufës manaj – Firajë	4,012.71		31230	81732
asfaltimi I rrugëve lokale Firajë	4,188.31		31230	71003
asfaltimi I rrugës në Sevcë 4	9,940.66		31230	81940
asfaltimi I rrugës në Sevcë 5	9,224.95		31230	81941
Kanalizimi Berevce Blizu Mir	8,914.00		31250	81942
Trotuar Shtërpçë-Brezovicë	146,561.31		31240	81943
Asfaltimi I rrugës Gotovushë 11	82,734.20	0.01	31230	81944
asfaltimi I rrugës Sevcë 2	9,789.85		31230	81945
objekti për inkasanta qendra e skijimit - Brezovicë	3,222.00		31120	81946
Parking 1 qendra e skijimit Brezovicë	9,820.00		31900	81947
Parking 2 qendra e skijimit Brezovicë	9,530.00		31900	81948
Obereke	39,930.81		31900	81949
Ballon salla	22,852.17	22.87	31124	81950
kanalizimi Brezovicë	8,232.79		31250	81975
Ndërtesa e kryqit të kuq 1	9,195.00		31120	81976
Ndërtesa e kryqit të kuq 2	5,712.00		31120	81977
hapja e rruigës pyjore në Vërbeshticë	9,927.00		31230	81978
rruga Berevcë	5,813.00		31230	81979
zgjerimi I rrugës dhe largimi I deponisë Berevcë	7,600.00		31230	81980
Financimi total sipas Vendimit të Kryem. Nr.01/142 - 26.08.2010	638,296.14	22.88		
Gjithsejt:	2,480,583.93	3,682.09		

Investime kapitale - të hyrat vetanake të shpenzuara sipas klasifikimit ekonomik

Klasifikimi ekonomik	Shpenzimet	Zotimet	Kodet ekonomike
kanalizimi, gropa septike - Gotovushë	13,000.00		31250
participimi në projektet e intervenimit emergjent		6,762.00	31900
punimi dhe vendosja e konzoleve metalike dhe izolatorëve - Biti e P.	238.00		31900
Gjithsejt:	13,238.00	6,762.00	

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Investime kapitale - donacioni ekstern të shpenzuara sipas klasifikimit ekonomik

Klasifikimi ekonomik	Shpenzimet	Zotimet	Kodet ekonomike
rregullimi I qendrës në Shtërpçë	7,130.00		31230
Gjithsejt :	7,130.00	0.00	

Në programin buxhetor “Shëndetësia – Administrata” janë realizuar:

Investime kapitale - Grant e shpenzuara sipas klasifikimit ekonomik

Klasifikimi ekonomik	Shpenzimet	Zotimet	Kodet ekonomike
Renovimi I objektit në shëndetësi		22.00	31122
Rindërtimi I ambulantës - Drekoc	9,966.91		31122
Rindërtimi I ambulantës - Drekoc	9,042.82		31122
material për ambulantë	990.09		31122
material për ambulantë	990.09		31122
material për ambulantë	990.09		31122
Gjithsejt:	21,980.00	22.00	

Në programin buxhetor “Arsimi fillor” janë realizuar:

Investime kapitale - Grant e shpenzuara sipas klasifikimit ekonomik

Klasifikimi ekonomik	Shpenzimet	Zotimet	Kodet ekonomike
objektet në arsim (cement dhe armatura)	297.00		31121
Shtëpia e kulturës në Drekoc	8,703.00		31121
Gjithsejt:	9,000.00	0.00	

Në programin buxhetor “Arsimi i mesëm” janë realizuar:

Investime kapitale - Grant e shpenzuara sipas klasifikimit ekonomik

Klasifikimi ekonomik	Shpenzimet	Zotimet	Kodet ekonomike
Objektet e arsimit	168.76		31121
Ndriqimi I terrenit sportiv në vërbeshticë	4,945.24		31121
Gjithsejt:	5,114.00	0.00	

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Shënimi 10 Pagesat tjera

Donacionet dhe përkrahjet nga niveli qendror për projektet kapitale gjatë vitit 2010 jashtë buxhetit 2010.			
Nr.	Projekti	Donatori	shuma
1	IT paisjet për administratën komunale	USAID	24,956.38 €
2	Kontenjerë për mbeturina - 96	USAID	23,904.00 €
3	Kamionë për mbeturina - 2	USAID	77,920.00 €
4	Softver për faturim për Ndërmarrjen Komunale	USAID	3,390.00 €
5	Rregullimi I tregut të gjelbër	USAID	81,636.00 €
6	Nëdrtimi I rrugës në Sevcë	USAID-AED	30,072.65 €
7	Kanalizimi në Gotovushë	Caritasi Zviceran	24,000.00 €
8	Asfaltimi I rrugës në B. të Poshtme-Lazaroce	Ministria për Kthim	6,940.00 €
9	Ballon salla, fsh.Berevcë, Shtërpçë	MAPL	59,150.00 €
10	Asfaltimi I rrugës në lagjen Coklar - Brod, faza I	MAPL	31,850.00 €
11	Shkolla në Brod	Komisioni Evropian	171,170.00 €
12	Shkolla në Sevcë	Komisioni Evropian	336,930.00 €
Totali:			871,919.03 €

Lidhur me projektet e listuara ekzistojnë memorandume dhe marrëveshje dypalëshe. Projektet nga 1-10 kanë filluar dhe realizuar në vitin 2010, ndërsa projektet 11 dhe 12 kanë filluar vite më parë dhe punimet kanë përfunduar në vitin 2009 kur dhe janë funksionalizuar ndërsa afati garantues ka qenë deri në fund të vitit 2010, kur kanë kaluar pasuri e komunës.

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Shënimi 11 Tatimet

Përshkrimi	Shënime	Buxheti fillestar 2010 € '000	Realizimi 2010 € '000	Realizimi 2009 € '000	% e totalit 2010	% e ndryshimit nga 2009
Doganat					%	%
Administrata tatimore					%	%
Tatimet tjera					%	%
Totali		-	0	0	0%	%

Komuna nuk ka kompetenca në vjeljen e këtyre të hyrave.

Shënimi 12 Të hyrat vetanake

Përshkrimi	Shënime	2010 €	2009 €	2008 €	% e totalit 2010	% e ndryshimit nga 2009
Të hyrat nga tatimi administrativ	12.1	12,797.50	6,110.00	1,510.00	11.2%	209.5%
Të hyrat nga dënimet-gjobat		9,700.00	6,025.00	4,515.00	8.5%	161.0%
Të hyrat nga gjykata		24,076.65	15,510.00	8,039.44	21.1%	155.2%
Të hyrat nga licencat						
Të hyrat nga licencat e shërbimeve profesionale		6,138.50	4,597.50	116.91	5.4%	133.5%
Të hyrat nga licencat për shfrytëzimin e pyjeve		5,310.58	2,597.94	4,690.17	4.6%	204.4%
Taksat për parkim publik, kamping dhe rekreacion			145.00			0.0%
Tatimi në pronë		18,025.35	24,630.63	2,817.30	15.8%	73.2%
Leje ndërtimi		19,835.87	419.27	955.79	17.4%	4731.0%
Taksa në gjeodezi dhe kadastër		18,020.00	12,723.90	4,378.00	15.8%	141.6%
Të hyrat nga dokumentet e udhëtimit					%	
Të hyrat nga kontributet					%	
Të hyrat nga shitja e shërbimeve					%	
Të hyrat nga participimi (Shendetesi)		359.20	708.20	292.90	0.3%	50.7%
Të hyrat nga inspektimet					%	
Të hyrat nga aviacioni civil					%	
Të hyrat nga kamata bankare					%	
Të hyrat nga politikat e sigurimit					%	
Të hyrat nga shfrytëzimi i tokës					%	
Taksa tjera administrative			1,007.34	840.00		
Provizionet ne transfer te te hyrave vetanake				-78.00		
Pranimet tjera					%	
Të hyrat nga viti i kaluar					%	
Të hyrat nga shërbimet publike					%	
Totali		114,263.65	74,474.78	28,077.51	100.0%	153.4%

Nga tabela e mësipërme shihet qartë se komuna ka arritur rekordin në vitin 2010 sa i përket nivelit të të hyrave vetanake e cila arrin në shumën 114.263,65€. Rritje kanë shenuar të gjithë sektorët dhe kjo shihet nga % e ndryshimit nga viti 2009.

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

12.1 Të hyrat administrative tatimore

Përshkrimi	2010 €	2009 €	2008 €
Taksat nga regjistrimi i veturave	1,332.00		
Taksat nga lejet e vozitjes			
Taksat nga dokumentet e udhëtimit			
Pjesëmarrja në tender	6,880.00	2,190.00	570.00
Taksa rrugore			
Certifikatat martesore		29.00	
Certifikatat tjera	4,130.00	3,807.00	940.00
Autentifikimi i dokumenteve të ndryshme	455.50	84.00	
Taksat e gjykatës			
Rikthimi i taksave të gjykatës			
Totali	12,797.50	6,110.00	1,510.00

Shënimi 13 Grantet dhe ndihma

	2010	2009	2008
Përshkrimi	€	€	€
LOGOS-i Rregullimi i qendres se qytetit	7,130.00	0.00	0.00
PTK-ja Subvencionimi I aktiviteve kult.	5,000.00	0.00	0.00
Emri i donatorit, sipas renditjes a Emri i projektit	0.00	0.00	0.00
Totali i Granteve të përcaktuara nga donatorët	12,130.00	0.00	0.00

LOGOS-i Zviceran ka përkrahur këtë vit me 80% apo 7.130€ të shumës në projektin e renovimit të qendrës së Shtërpcës. 20% të tjera pritet të realizohen në vitin 2011.

Ndërsa PTK-ja ka përkrahur aktivitetet kulturore të komunës me 5.000€

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Shënimi 14 Pranimet kapitale

Natyra e pasurive	Fitimet nga shitja		
	2010 € '000	2009 € '000	2008 € '000
Toka		-	-
Ndërtesa		-	-
Infrastruktura		-	-
Punishtja		-	-
Paijsjet		-	-
Totali	0	0	0

Komuna nuk ka të shenuar asnjë aktivitet lidhur me këtë shenim.

Shënimi 15 Fondi i privatizimit

NPSH	Fitimet nga privatizimi		
	2010 € '000	2009 € '000	2008 € '000
NPSH #1		-	-
NPSH #2		-	-
NPSH #3		-	-
NPSH #4		-	-
NPSH #5		-	-
Totali	0	0	0

Komuna nuk ka të shenuar asnjë aktivitet lidhur me këtë shenim.

Shënimi 16 Tjera

Natyra e pranimi	2010 € '000	2009 € '000	2008 € '000
Depozitat e lojërave të fatit			
Depozitat e Komisionit Rregulativ			
Depozitat e Ministrisë së drejtësisë			
Depozitat tjera			
↓			
Total	0	0	0

Komuna nuk ka të shenuar asnjë aktivitet lidhur me këtë shenim.

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Shënimi 17 deri në Shënimin 23

Për dallim prej shënimeve 11 -16, këto shënime të vetmin qëllim e kanë sqarimin e dallimit **material** në kolonën **D**. IPSAS i bazuar në para të gatshme kërkon të sqarohen dallimet materiale. Varësisht nga niveli i dallimeve, nuk kanë nevojë të gjitha kategoritë e ndarjes të ofrojnë shpjegim, andaj mund të kërkojen ndryshime në sistemin e numërimit të shënimeve. Kur të sqarohen dallimet e ndonjë kategorie të ndarjes, do të kërkohej përmbledhja e natyrës së ndryshimit që ka përbërë ndryshim në atë kategori.

Sqarime për Shënimin 12, shuma prej 32.352,65 € paraqet shumën e buxhetit të tejkaluar të të hyrave vetanake nga sa është buxhetuar;

Sqarime për Shënimin 17, shuma prej 47.456,36€ është dallimi në mes të buxhetit vjetor dhe shpenzimeve të pagave dhe medijëve. Kjo do të thotë se këto mjete janë suficit për arsye se programe buxhetore të caktuara si Shëndetësia nuk kanë arritë të punësojnë stafin komplet të paraparë me buxhet. Gjithashtu në programin e Zjarrfikësve është alokuar me rishikim shumë e konsiderueshme e mjeteve në paga në emër të “rrezikshmërisë në vendin e punës” me q’rast janë kalkuluar nga qendra numër më i madh i punëtorëve nga sa janë aktualisht;

Sqarime për Shënimin 18, shuma prej 7.603,89€ paraqet:

-shumën e pashpenzuar të mallrave dhe shërbimeve nga granti në vlerën prej 395,98€,

-shumën e pashpenzuar të mallrave dhe shërbimeve nga THVK-të në vlerën prej 3.304,18€

-shumën e paalokuar nga THVK-të në vlerën prej 3.903,73€.

Sqarime për Shënimin 19, shuma prej 3,18€ paraqet:

-shumën e pashpenzuar të komunalive nga granti në vlerën prej 3,18€.

Sqarime për Shënimin 20, shuma prej 4.400 € paraqet:

-shumën e pashpenzuar të subvencioneve nga THVK-të në vlerë prej 3.436,95€ dhe

-shumën e paalokuar nga THVK-të në vlerën prej 963,05€.

Sqarime për Shënimin 21, shuma prej 49.099,59€ paraqet:

-shumën e pashpenzuar të investimeve kapitale nga granti në vlerë prej 38.633,00€. Këtu bëjnë pjesë katër projekte kapitale të cilat nuk janë paguar si rezultat i gabimeve teknike në llogarinë e klientit e cila ka qenë joaktive. Këto projekte kanë patur burimin e financimit Vendimin e Qeverisë Nr.01/142 të 26.08.2010 me anën e të cilit Komunës së Shtërpcës i’u janë ndarë 2 milion euro të cilat sipas shkresës së ministrit të financave Ahmet Shala thuhet se do t’iu alokohen komunës sipas dinamikës së pagesave të projekteve në vitin 2010 ose 2011. Për detale tjera shiko shënimin 25 – të dhënat nga SIMFK;

-shumën e pashpenzuar të investimeve kapitale nga granti në vlerë prej 3.704,59€ dhe

-shumën e pashpenzuar të investimeve kapitale nga THVK-të në vlerë prej 6.762,00€.

VI KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Neni 12. Obligimet raportuese sipas LMFP

Neni 13. Shënimi 25 Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara të organizatës buxhetore

a. Të dhënat nga SIMFK

						2010	
Nr i	Shuma e	Kodi ekonomik	Përshkrimi	Furnitori	Shuma e paguar	Shuma e pranuar (mallrat e pranuar)	shuma e papaguar €
s	urdhërbljes						
65510944	9,776.00	31123	rregullimi I oborrit të kishës shën Dimitrije - Biti e P.	PP DAVID INZHINJ ERING	0.00	9,776.00	9,776.00
65510945	9,927.00	31123	rregullimi I hapësirës së kishës shën Teodor - Biti e P.	PP DAVID INZHINJ ERING	0.00	9,927.00	9,927.00
65510952	8,950.00	31260	rindërtimi I ujësjellësit - Biti e E.	PP DAVID INZHINJ ERING	0.00	8,950.00	8,950.00
65510953	9,980.00	31230	zgjerimi dhe rregullimi I rrugës - Biti e E. (shtrirja e rrugës)	PP DAVID INZHINJ ERING	0.00	9,980.00	9,980.00
Total	38,633.00					38,633.00	38,633.00

Këto janë katër projekte kapitale të cilat nuk janë paguar si rezultat i gabimeve teknike në llogarinë e klientit e cila ka qenë joaktive. Mjetet nga këto projekte janë buxhetuar, alokuar, zotuar dhe paguar më datën 24.12.2010, dmth. ditën e fundit të pagesave të lejuara nga thesari, andaj nuk ka patur kohë për korrigjime. Këto projekte kanë patur burimin e financimit Vendimin e Qeverisë Nr.01/142 të 26.08.2010 me anën e të cilit Komunës së Shtërpcës i'u janë ndarë 2 milion euro të cilat sipas shkresës së ministrit të financave Ahmet Shala thuhet se do t'iu alokohen komunës sipas dinamikës së pagesave të projekteve në vitin 2010 ose 2011.

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

b. Detyrime tjera

OBLIGIMET Për MALLRA DHE SHËRBIME NGA 2010-god. Më 31.12.2010.

2010

Data e faturës	Numri i faturës	Kodi ekonomik	Afati i pagesës	Furnitori	Përshkrimi	Arsyeja e mospagesës	€
				Memorandumi	Projekti I pyllëzimit		440.00
25.10.2010	73/10	14310		Perper	drekë zyrtare		90.50
22.02.2010	05/10	14310		Perper	drekë zyrtare		25.00
24.03.2010	33/10	14310		Perper	drekë zyrtare		14.20
07.09.2010	64/10	14310		Perper	drekë zyrtare		22.50
16.04.2010	35/10	14310		Perper	drekë zyrtare		210.00
17.02.2010	02/10	14310		Perper	drekë zyrtare		230.00
28.12.2010	90/10	14310		Perper	drekë zyrtare		50.00
28.12.2010	88/10	14310		Perper	drekë zyrtare		362.00
'09.2010	87/10	14310		Perper	drekë zyrtare		45.50
05.01.2011	86/10	14310		Perper	drekë zyrtare		43.80
26.12.2010	83/10	14310		Perper	drekë zyrtare		68.70
23.12.2010	81/10	14310		Perper	drekë zyrtare		33.90
14.12.2010	79/10	14310		Perper	drekë zyrtare		77.90
03.12.2010	78/10	14310		Perper	drekë zyrtare		35.60
02.12.2010	77/10	14310		Perper	drekë zyrtare		28.10
26.11.2010	70/10	14310		Perper	drekë zyrtare		32.50
02.10.2010	69/10	14310		Perper	drekë zyrtare		112.00

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

30.09.2010	68/10	14310	Perper	drekë zyrtare	164.80
01.09.2010	66/10	14310	Perper	drekë zyrtare	87.00
31.12.2010	89/10	14310	Perper	drekë zyrtare	131.00
30.11.2010	76/10	14310	Perper	drekë zyrtare	37.00
21.12.2010	80/10	14310	Perper	drekë zyrtare	24.00
31.12.2010	Sevce	14310	Produkt Import	drekë zyrtare	271.00
03.12.2010	Jazince	13141	Aleksandar Nesic	medit zyr jasht vendit	302.40
03.12.2010	Strpce	13141	Biljana Boskocevic	medit zyr jasht vendit	302.40
03.12.2010	Brod	13141	Raif Bajrami	medit zyr jasht vendit	302.40
03.12.2010	Brod	13143	Raif Bajrami	shpenz tj. jasht vendit	61.15
20.11.2010	1134/10	14220	Epoka e Re	publikimet	464.00
27.11.2010	1135/10	14220	Epoka e Re	publikimet	464.00
14.12.2010	1243/10	14220	Epoka e Re	publikimet	232.00
23.10.2010	1055/10	14220	Epoka e Re	publikimet	812.00
26.10.2010	1056/10	14220	Epoka e Re	publikimet	696.00
28.08.2010	1051/10	14220	Epoka e Re	publikimet	406.00
29.09.2010	1054/10	14220	Epoka e Re	publikimet	464.00
28.09.2010	1053/10	14220	Epoka e Re	publikimet	580.00
23.07.2010	548/2010	14220	Epoka e Re	publikimet	232.00
03.12.2010	069/12	14230	Ured Premijera	shpenzimet e inf. Publik	36.00
10.11.2010	274/2010	13610	InterGraf	furnizim për zyre	30.50
22.12.2010	286/2010	13610	InterGraf	furnizim për zyre	322.50
03.11.2010	48/2010	13780	Liria petrol	derivate për vetura	2,177.06
03.11.2010	48/2010	14010	Liria petrol	mirëm.automjeteve-antifriz	105.00
02.12.2010	54/2010	13780	Liria petrol	derivate për vetura	1,715.37
03.11.2010	56/2010	13780	Liria petrol	derivate për vetura	273.60
05.01.2011	57/2010	13780	Liria petrol	derivate për vetura	2,678.04
05.01.2011	60/2010	13780	Liria petrol	derivate për vetura	228.92
25.11.2010	20/2010	13620	Popovic d.o.o	ushqim dhe pije	56.48
24.12.2010	10-210-FR-618	14010	Eurogoma	mirëmbajtja dhe riparimi l veturave	590.40
30.12.2010	10-210-FR-624	14010	Eurogoma	mirëmbajtja dhe riparimi l veturave	234.00
24.12.2010	1296	13470	NTP Anton	shërbimet teknike	275.00
14.08.2010	0149/10	14020	E-Connect	mirëmbajtja e objekteve	60.00
18.05.2010	1/10	14032	Luboteni	pastrimi dhe mirëmbajtja e rrugëve	34,983.00
31.12.2010	31/13/2010	13470	Popovic d.o.o	Shër tekn - dhurata vit	1,100.00
10.06.2010	5/1 2010	13330	P T K	shpenzimet postare	747.46
25.11.2010	5242010	14040	DataProgNet	mirëmbajtja e teknologjisë informative	10.00
31.12.2010	12/2010	14310	SUR Picerija Tina	dreka zyrtare	267.14
25.10.2010	65/10	14310	Perper	dreka zyrtare	37.60
07.07.2010	50/10	14310	Perper	dreka zyrtare	34.40
31.12.2010	84/10	14310	Perper	dreka zyrtare	110.80
27.10.2010	27102010-1	13610	NTP Abetare	furnizim për zyre	326.50
27.10.2010	27102010-2	13610	NTP Abetare	furnizim për zyre	55.00
24.11.2010	24112010-3	13610	NTP Abetare	furnizim për zyre	72.20
04.10.2010	71/10	14310	Perper	dreka zyrtare	53.60
24.12.2010	82/10	14310	Perper	dreka zyrtare	79.80
30.12.2010	85/10	14310	Perper	dreka zyrtare	68.30
02.12.2010	55/2010	13780	Liria petrol	derivate për vetura	178.11
05.01.2011	59/2010	13780	Liria petrol	derivate për vetura	2,069.00

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

11.10.2010	7012	13630	NTP Fidani	furnizim medicin...	23.94
09.11.2010	7753	13630	NTP Fidani	furnizim medicin...	39.73
01.07.2010	01072010-1	13610	NTP Abetare	furnizim për zyra	32.00
31.12.2010	31/12/2010	13470	Popovic d.o.o	Shër tekn - dhurata vit	170.00
02.12.2010	56/2010	13780	Liria petrol	derivate për vetura	86.25
05.01.2011	58/2010	13780	Liria petrol	derivate për vetura	184.45
31.12.2010	31/13/2010	13470	Popovic d.o.o	Shër tekn - dhurata vit	50.00
10.11.2010	72/10	14310	Perper	dreka zyrtare	133.50
24.11.2010	24112010-6	13610	NTP Abetare	furnizim për zyre	19.00
15.10.2010	25/10	13620	PPSasa	ushqim dhe pije	20.50
23.11.2010	69/10	14023	Loreona	mirëmbajtja e shkollave	403.60
23.11.2010	72/11	14023	Loreona	mirëmbajtja e shkollave	266.00
03.11.2010	51/2010	13780	Liria petrol	derivate për vetura	216.60
05.01.2011	61/2010	13780	Liria petrol	derivate për vetura	76.70
GJITHSEJ OBLIGIMET PËR MALLRA DHE SHËRBIME NGA 2010-god. Më 31.12.2010.					58,653.40

ZYRA E KRYETARIT OBLIGIMET PËR MALLRA DHE SHËRBIME NGA 2009 - 31.12.2010.

13460	Ndarja e parceles në Brod	370.00
13470	Transporti	450.00
13502	Telefonat mobil.	900.00
13503	Kompjuter, lap top	2,789.00
13505	Aparati për fotokopje	365.00
13509	Pajisjet tjera	1,713.98
13610	Furnizimi i zyrave	3,721.17
13620	Ushqimi dhe pijet	2,926.60
13640	Furnizime pastrimi	401.00
13670	Vendim për asgjesimin e qenave...	400.00
13780	Karburant për vetura	4,501.47
13951	Sigurimi i automjeteve	302.76
14010	Mirembajtja dhe riparimi i automjeteve	122.50
14020	Mirëmbajtja e ndërtesës	2,139.37
14030	Sanimi i rrugës	1,345.60
14040	Mirëmbajtja e teknologjisë informative	250.00
14210	Reklamat dhe konkurset	2,031.28
14220	Publikimet	382.80
14310	Drekë zyrtare	1,333.50
22200	Vendim për ndihmë	600.00
GJITHSEJ ZYRA E KRYETARIT OBLIGIMET PËR MALLRA DHE SHËRBIME NGA 2009 - 31.12.2010.		27,046.03

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

ZYRA E KRYETARIT OBLIGIMET PËR INVESTIMET KAPITALE NGA 2010-GOD.
Më 31.12.2010.

DD I PROJEKT	TITULLI I PROJEKTIT	VLERA
81295	asfaltimi I rrugës në Brod - coklar faza I (obligim I papaguar I një pjese te aneksit)	2,671.40
81795	ujësjellësi - Vërbeshticë aneks kontrata	7,883.65
81797	parkingu publik Shtërpçë - aneks kontrata	7,794.00
81798	rregullimi I qendrës Shtërpçë - aneks kontrata	5,183.00
81798	rregullimi I qendrës Shtërpçë	1,759.00
	asfaltimi I rrugës - Biti e P/ Lazarocë	252.00
81884	blerja e automjeteve, aneks kontrata	2,591.12
81950	kyçja e energjisë elektrike për ballon sallës	512.00
Gjithsejt:		28,646.17

OBLIGIMET E DREJT. SË SHËNDETËSISË PËR MALLRA DHE SHËRBIME NGA 2008 - 31.12.2010.		
Përshkrim	Shuma	Kodet
Dhuratat e vitit të ri	216.00	13470
Gjithsejt	216.00	
OBLIGIMET E DREJT. SË SHËNDETËSISË PËR MALLRA DHE SHËRBIME NGA 2009 - 31.12.2010.		
Dhuratat e vitit të ri	200.00	13470
Gjithsejt	200.00	
OBLIGIMET E DREJT. SË ARSIMIT PËR MALLRA DHE SHËRBIME NGA 2009- 31.12.2010.		
Hardver për teknologjinë informat	466.00	13504
Furnizimi i zyrave	1,790.41	13610
Karburant për vetura	2,049.12	13780
Mirembajtja e shkollave	1,358.10	14023
T o t a l	5,663.63	
ADMINISTRATA OBLIGIMET PËR KOMUNALIT NGA 2010 GOD. Më 31.12.2010.		
RRYMA	49,423.78	13210
UJI	380.28	13220
MBETURINAT	2,372.04	13230
PTK-TELEFONIA FIKSE	1,344.29	13330
Gjithsejt:	53,520.39	
ADMINISTRATA OBLIGIMET PËR KOMUNALIT NGA 2009 GOD. Më 31.12.2010.		
mbeturinat Drekok	276.00	13230
Gjithsejt	276.00	

Obligimet e pergjithshme nga MSH dhe komunalite:	174,221.62 €
--------------------------------------------------	--------------

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Neni 14. Shënimi 26: Huatë dhe avancat e pa arsyetuara

<u>Data e lëshimit</u>	<u>Nr i CPO</u>	<u>Qëllimi</u>	<u>2010</u> <u>€ '000</u>
------------------------	-----------------	----------------	------------------------------

Totali			<u>0</u>
---------------	--	--	----------

Komuna nuk ka të shënuar asnjë aktivitet lidhur me këtë shënim.

Neni 15. Shënimi 27: Përmbledhja e pasurive jo-financiare në posedim të organizatës buxhetore

	<u>2010</u> <u>€'000</u>	<u>2009</u> <u>€'000</u>	<u>2008</u> <u>€'000</u>
Klasifikimi i pasurive			
Ndërtesat			
Toka			
Pajisjet			
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Komuna ka formuar komisionet për regjistrim dhe vlerësim të pasurisë dhe ka caktuar zyrtarin e pasurisë. Në kohën e përpilimit të këtij raporti kemi konstatuar se Komisioni për Regjistrimin e Pasurisë ka krijuar regjistrat e pasurisë duke regjistruar paisjet në objektet e komunës, shkollat dhe ambulancat mirëpo nuk ka finalizuar punën e tij në mënyrë që të dorëzon gjithë dokumentacionin Komisionit për Vlerësim. Me shiqimin e këtij dokumentacioni është konstatuar se është krijuar bazë e mirë e shënimeve mbi pasurinë e komunës e cila bazohet në udhëzimet administrative të përcaktuara nga Thesari-MEF. Mbetet ende që kjo bazë e shënimeve të plotësohet në mënyrë që Komisioni për vlerësim të kryejë punën e tij dhe në fund Zyrtari i Pasurisë të krijojë librat e pasurisë dhe të bëjë regjistrimin e pasurisë në sistemin e Freebalancit (SIMFK).

<u>Kategoria e ID</u>	<u>Kategoria</u>	<u>2010</u> <u>€ '000</u>
-----------------------	------------------	------------------------------

Totali		<u>0</u>
---------------	--	----------

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Shënimi 28 Të arkëtueshmet (zbatohet për organizatat që mbledhin të hyra)

						2010
Data e faturës	UNIREF	Kodi ekonomik	Përshkrimi	Afati i pagesës	Debitori	€
			Taksa vjetore e bizneseve			29,716.00
Total						29,716.00

Në bazë të evidencës që posedon menagjeri i taksave vjetore të bizneseve, borgjet e subjekteve afariste nga vitet paraprake rezultojnë të jenë 29.716€.

Kemi kërkuar infarmata nga Departamenti i Tatimit në Pronë – MEF mbi borgjet e tatimpaguesve, mirëpo këtë nuk kanë qenë në gjendje të na ofrojnë “për shkaqe teknike”, sipas arsyetimeve të tyre. Këtë mundësi nuk e kemi bazuar në qasjen në softver që kanë zyrtarët tanë.

Shënimi 29 Përmbledhja e të hyrave vetanake të bartura

		2010 €	2009 €	2008 €
<i>Plus</i>	Të hyrat vetanake të bartura nga viti i kaluar	34,119.27	14,962.17	25,274.72
	Të hyrat vetanake të pranuar në këtë vit sipas shënimit 12	114,263.65	74,474.78	28,077.51
	Totali në dispozicion për ndarje në vitin aktual	148,382.92	89,436.95	53,352.23
<i>Minus</i>	Shuma e ndarë për këtë vit			
	Pagat dhe mëditjet			
	Mallrat dhe shërbimet	83,821.36	49,833.00	27,090.06
	Komunalitë			
	Transferet dhe subvencionet	600.00		
	Shpenzimet kapitale	13,238.00	5,484.68	11,300.00
	Tjërë	- 97,659.36	- 55,317.68	- 38,390.06
	Shuma e bartur	50,723.56	34,119.27	14,962.17

Është një tabelë e cila në formë shumë të qartë paraqet lëvizjen e keshit, me burim të hyrat vetanake, nga viti 2008 deri në bartjen tyre në vitin 2011. Siq shihet në fillim të vitit 2010 kemi disponuar shumën e mjeteve vetanake të bartura nga viti 2009 në vlerën 34.119,27€. Gjatë vitit 2010 komuna ka arritur rekordin në inkasimin e të hyrave vetanake në krahasim me vitet paraprake në 114.263,65€ dhe pasiqë gjatë vitit janë shpenzuar 97.659,36€, 50.723,56€ është shuma e cila duhet të bartet në vitin 2011.

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Neni 16. Shënimi 30: Detyrimet kontingjente

<u>Natyra e detyrimeve kontingjente</u>	<u>Arsyeja për detyrime</u>	<u>2010</u> <u>€</u>	<u>2009</u> <u>€</u>	<u>2008</u> <u>€</u>
C.nr.30/2009.Paditës,Zeqir Murseli	Paga si kryetar fshati	1,800.00		
C.nr.32/2009.Paditës,Milosh Stojković	Paga si kryetar fshati	1,800.00		
C.nr.37/2009.Paditës,Čedomir Djordjević	Paga si kryetar fshati	1,800.00		
C.nr.40/2009.Paditës,Sasha Simonović,	Paga si kryetar fshati	1,800.00		
C.nr.31/2009.Paditës,Vlasta Milosavljević	Paga si kryetar fshati	1,800.00		
C.nr.39/2009.Paditës,Zlatko Bogajceviq	Paga si kryetar fshati	1,800.00		
C.nr.38/2009.Paditës,Branislav Stanković	Paga si kryetar fshati	1,800.00		
C.nr.2/2009,Paditës, Sasha Staletović,	komp. per largim nga puna	0.00		
C.nr.1/2009,Paditës,Sami Selimi	komp. per largim nga puna	0.00		
C.nr.13/2010, paditës Slobodan Filipović	komp. Ne projekte kapitale	9,779.00		
Gafurr Halili dhe Qerim Halili				
C.nr.31/2010	pagesa si deputet nga viti2009	1,140.00		
Projekti I ndërtimit të spitalit	Diferenca nga kontrata bazë	882,171.18		
Projekti I tri ndërtesave	Diferenca nga kontrata bazë	1,016,281.25		
Projekti I ndërtimit të spitalit	Aneks kontrata	265,000.00		
Projekti I tri ndërtesave	Aneks kontrata	346,674.00		
Totali		2,533,645.43	0.00	0.00

Nga lista e ofruar si më lart kemi informatat:

1. Nga zyrtari ligjor i komunës për lëndët të cilat udhëheqen përmes gjykatave:

- 7 pretendues për pagat si kryetar fshati, 2 ish punëtor të komunës kërkojnë kompenzim, një pretendues për kompenzimin e komunës për përpilimin e projektit të kanalizimit dhe dy ish deputetë të komunës për pagesën për kohën kur kanë qenë deputetë;

2. Nga zyra e prokurimit kemi kontratën për ndërtimin e spitalit 1.382.171,18€ndërsa alokimi dhe pagesa është 500.000,00€kështuqë 882.171,18€nevojiten në përfundimin e këtij projekti. Gjithashtu është edhe projekti I ndërtimit të tri ndërtesave me kontratën në vlerë prej 1.516.281,25€për të cilin alokim dhe pagesë në vitin 2010 ka patur për 500.000,00€kështuqë 1.016.281,25€nevojiten për përfundimin e këtij projekti. Këto dy projekte kanë edhe anekset e tyre siq shihet në tabelë, prandaj nevojitet që menagjmenti I komunës të angazhohet për të siguruar burime të fondeve nga niveli qendror për të financuar përfundimin e këtyre projekteve.

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

VII

Neni 17. Raporte plotësuese

Shënimi 30 Harmonizimi i ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Kategoria e ndarjes	Ndryshimet e autorizuara nga LMFPP					Ndarjet finale të buxhetit SIMFK	Ndryshimet e buxhetit fillestar
	Ndarja Fillestare Buxhetore (Ligji i Buxhetit)	Ndryshimi sipas nenit 29 ligji nr. 03/L-048	Ndryshimi sipas nenit 30 ligji nr. 03/L-048	Ndryshimi sipas nenit 31 ligji nr. 03/L-048	Ndryshimet për të hyrat vetanake		
	€	€	€	€	€	€	€
Hyrjet							
Tatimet							0.0%
Të hyrat vetanake	66,911.00				15,000.00	81,910.00	22.4%
Grantet dhe ndihma	1,645,958.00			2,136,395.79		3,782,353.79	129.8%
Pranimet kapitale							0.0%
Fondi i privatizimit							0.0%
Tjera							0.0%
	1,712,869.00	0.00	0.00	2,136,395.79	15,000.00	3,864,263.79	125.6%
Daljet							
Pagat dhe mëditjet	958,542.00			90,906.00		1,049,448.00	9.5%
Mallrat dhe shërbimet	126,214.00			59,298.27		185,512.27	47.0%
Shërbimet publike	32,120.00			1,038.00		33,158.00	3.2%
Transferet dhe subvencionet	5,000.00	5,000.00				10,000.00	100.0%
Shpenzimet kapitale	590,993.00	1,995,152.52				2,586,145.52	337.6%
Fondi i privatizimit							0.0%
Tjera							0.0%
Totali	1,712,869.00	2,000,152.52	0.00	151,242.27	0.00	3,864,263.79	125.6%

Për të sqaruar sa më detalisht ndryshimet e buxhetit final nga ai fillestar, ne kemi pregaditur nga një tabelë veq e veq për secilën nga pesë kategoritë ekonomike të klasifikimit të shpenzimeve nëpërmjet të cilave pasqyrojmë këto ndryshime:

Përshkrimi i ndryshimeve në buxhetin e pagave dhe mëditjeve gjatë vitit 2010	
Shuma	Përshkrimi i ndryshimeve
958,542	Buxheti fillestar
90,906	Kjo rritje e pagave konsiston në rritjen e pagave në mënyrë lineare për shërbyesit civil për 30 euro, pagat e 7 punëtorëve të pylltarisë, pagat e 8 punëtorëve të QPS-së, shtesat prej 107 euro për zjarrëfiksat për rrezikshmërinë në punë, 44 euro shujta për punëtorët e shëndetësisë dhe 30% rritja e pagave në shëndetësi.
1,049,448	Buxheti final
90,906	Rritja në buxhetin e pagave dhe mëditjeve

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Përshkrimi I ndryshimeve në buxhetin e mallrave dhe shërbimeve gjatë vitit 2010	
Shuma	Përshkrimi I ndryshimeve
126,214.00	Buxheti fillestar
34,119.27	Bartja e të hyrave vetanake nga viti 2009
-3,080.00	Për financimin e RTK-së
3,498.00	Kalimi I kompetencave për Pyjet.
12,000.00	Kalimi I kompetencave për Shërbimet Sociale.
-2,239.00	Tërheqja e performancës në shëndetësi me rishikim.
15,000.00	Rritja e nivelit të planit të Të Hyrave Vetanake Komunale.
185,512.27	Buxheti final
59,298.27	Rritja në buxhetin e mallrave dhe shërbimeve

Përshkrimi I ndryshimeve në buxhetin e komunalive gjatë vitit 2010	
Shuma	Përshkrimi I ndryshimeve
32,120	Buxheti fillestar
-2,400	Tranferi në MPB për pagesën e certifikatave të ofiqarisë.
3,000	Kalimi I kompetencave për Shërbimet Sociale.
438	Kalimi I kompetencave për Pyjet.
33,158	Buxheti final
1,038	Rritja në buxhetin e komunalive

Përshkrimi I ndryshimeve në buxhetin e subvencioneve dhe transfereve gjatë vitit 2010	
Shuma	Përshkrimi I ndryshimeve
5,000	Buxheti fillestar
5,000	Donacion nga PTK-ja në emër të aktiviteteve kulturoro-sportive.
10,000	Buxheti final
5,000	Rritja në buxhetin e subvencioneve dhe transfereve

Përshkrimi I ndryshimeve në buxhetin e investimeve kapitale gjatë vitit 2010	
Shuma	Përshkrimi I ndryshimeve
590,993.00	Buxheti fillestar
1,300,000.00	Sipas Vendimit të Qeverisë Nr.03/108 të 04.02.2010.
11,070.00	Implementimi I strategjisë së punësimit, projekt nga Ministria e Punës dhe Mirëqenjes Sociale
7,130.00	Donacion nga LOGOS-I Zvicëran (80%) për projektin "Renovimi I qendrës së Shtërpçës"
676,952.52	Sipas Vendimit të Qeverisë Nr.01/142 të 26.08.2010.
2,586,145.52	Buxheti final
1,995,152.5	Rritja në buxhetin e investimeve kapitale

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

2	
---	--

MUNICIPALITY OF SHTERPCE
ANNUAL REPORT
For the year ended December 31, 2010

Raport i ekzekutimit të Buxhetit

		Buxheti fillestar	Buxheti Përfundimtar	Pagesat	Progresi	Progresi
Përshkrimi	shen.	Ligji Nr 03/L-177	SIMFK		në, %	në, %
a		b	c	d	e=d/b	f=d/c
Gjithsej Pagesat	1+2+3+4	1,746,988.27	3,864,263.79	3,755,700.77	214.98%	97.19%
Pagesat nga Granti i Përgjithshëm	1	1,645,958.00	3,736,104.52	3,645,911.41	221.51%	97.59%
Rrogat dhe Pagat		958,542.00	1,049,448.00	1,001,991.64	104.53%	95.48%
Mallrat dhe Shërbimet		84,303.00	94,483.00	94,087.02	111.61%	99.58%
Shpenzimet Komunale		32,120.00	33,158.00	33,154.82	103.22%	99.99%
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale		570,993.00	2,559,015.52	2,516,677.93	440.75%	98.35%
Pagesat nga të hyrat vetanake 2010	2	66,911.00	81,910.00	63,541.11	94.96%	77.57%
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Shërbimet		41,911.00	56,910.00	49,703.11	118.59%	87.34%
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet		5,000.00	5,000.00	600.00	12.00%	12.00%
Investimet Kapitale		20,000.00	20,000.00	13,238.00	66.19%	66.19%
Pagesat nga të hyrat vetanake të bartura 2009	3	34,119.27	34,119.27	34,118.25	100.00%	100.00%
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Shërbimet		34,119.27	34,119.27	34,118.25	100.00%	100.00%
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						
Pagesat nga Grantet e përcaktuara	4	0.00	12,130.00	12,130.00		100.00%
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Shërbimet						
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet			5,000.00	5,000.00		100.00%

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Raport i pagesave sipas programeve

Përshkrimi	shën.	Zyra e Kryetarit	Zyra e Kuvendit	Administrata	Buxheti & Financat	SHP, MC & Emergjenc
a		b	c	d	e	f
Gjithsej Pagesat	1+2+3+4	2,617,736.42	55,602.23	127,985.06	44,611.61	29,094.37
Pagesat nga Granti i Përgjithshëm	1	2,554,063.35	55,602.23	84,636.97	42,111.61	29,094.37
Rrogat dhe Pagat		66,897.65	55,602.23	67,349.97	40,312.61	26,864.64
Mallrat dhe Shërbimet		6,581.77		3,498.00	1,799.00	1,729.73
Shpenzimet Komunale				13,789.00		500.00
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale		2,480,583.93				
Pagesat nga të hyrat vetanake 2010	2	17,424.82	0.00	43,348.09	2,500.00	0.00
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Shërbimet		3,586.82		43,348.09	2,500.00	
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet		600.00				
Investimet Kapitale		13,238.00				
Pagesat nga të hyrat vetanake te bartura 2009	3	34,118.25	0.00	0.00	0.00	0.00
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Shërbimet		34,118.25				
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						
Pagesat nga Grantet e përcaktuara	4	12,130.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Shërbimet						
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet		5,000.00				
Investimet Kapitale		7,130.00				

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Raport i pagesave sipas programeve

Përshkrimi	shën.	Zyra Lok. E Kom.	Zhvillimi Ekonomi	Gjeodezi & Kad.	Urbanizmi	Shend. - Administrata
		g	h	i	j	k
Gjithsej Pagesat	1+2+3+4	3,231.38	20,608.82	21,614.66	28,840.90	56,737.39
Pagesat nga Granti i Përgjithshëm	1	3,231.38	20,608.82	21,614.66	28,840.90	56,469.19
Rrogat dhe Pagat		2,461.57	18,874.82	19,302.75	26,528.91	16,315.75
Mallrat dhe Shërbimet		769.81	1,734.00	2,311.91	2,311.99	10,323.44
Shpenzimet Komunale						7,850.00
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						21,980.00
Pagesat nga të hyrat vetanake 2010	2	0.00	0.00	0.00	0.00	268.20
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Shërbimet						268.20
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						
Pagesat nga të hyrat vetanake te bartura 2009	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Shërbimet						
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						
Pagesat nga Grantet e përcaktuara	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Shërbimet						
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Raport i pagesave sipas programeve

Përshkrimi	shën.	Shendetesia-QKMF	Shendetesia-QPS	Shendetesia-Perfoma	Arsimi - Administrata	Arsimi - Fillor
		I	II	m	n	nj
Gjithsej Pagesat	1+2+3+4	57,849.28	34,192.01	0.00	28,869.88	454,539.87
Pagesat nga Granti i Përgjithshëm	1	57,849.28	34,192.01	0.00	28,869.88	454,539.87
Rrogat dhe Pagat		57,849.28	19,192.07		19,120.06	409,734.44
Mallrat dhe Shërbimet			11,999.94		1,734.00	35,805.43
Shpenzimet Komunale			3,000.00		8,015.82	
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						9,000.00
Pagesat nga të hyrat vetanake 2010	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Shërbimet						
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						
Pagesat nga të hyrat vetanake te bartura 2009	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Shërbimet						
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						
Pagesat nga Grantet e përcaktuara	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rrogat dhe Pagat						
Mallrat dhe Shërbimet						
Shpenzimet Komunale						
Subvencione dhe Transferet						
Investimet Kapitale						

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Raport i pagesave sipas programeve

Përshkrimi	shën.	Arsimi - Mesem	Gjithsej
		o	b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l+m+n+o
Gjithsej Pagesat	1+2+3+4	174,186.89	3,755,700.77
Pagesat nga Granti i Përgjithshëm	1	174,186.89	3,645,911.41
Rrogat dhe Pagat		155,584.89	1,001,991.64
Mallrat dhe Shërbimet		13,488.00	94,087.02
Shpenzimet Komunale			33,154.82
Subvencione dhe Transferet			
Investimet Kapitale		5,114.00	2,516,677.93
Pagesat nga të hyrat vetanake 2010	2	0.00	63,541.11
Rrogat dhe Pagat			
Mallrat dhe Shërbimet			49,703.11
Shpenzimet Komunale			
Subvencione dhe Transferet			600.00
Investimet Kapitale			13,238.00
Pagesat nga të hyrat vetanake te bartura 2009	3	0.00	34,118.25
Rrogat dhe Pagat			
Mallrat dhe Shërbimet			34,118.25
Shpenzimet Komunale			
Subvencione dhe Transferet			
Investimet Kapitale			
Pagesat nga Grantet e përcaktuara	4	0.00	12,130.00
Rrogat dhe Pagat			
Mallrat dhe Shërbimet			
Shpenzimet Komunale			
Subvencione dhe Transferet			5,000.00
Investimet Kapitale			7,130.00

Raport i Pranimeve sipas Programeve

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Përshkrimi	Kodi ekonomik	Buxhet&Financa	Urbanizmi	Gjeod.&Kadast.	dmin.&Personeli	Shendetesi	Gjithsej Pranimet
a		b	c	d	e	f	f=b+c+d+e+f
Gjithsej Pranimet		64,583.08	19,835.87	18,020.00	11,465.50	359.20	114,263.65
Tatimi ne prone	40110	18,025.35					18,025.35
Taksa e aktivit. Vjetor te bizn.	50007	6,138.50					6,138.50
Parkimi publik	50008						0.00
Lejet e ndertimit	50009		19,835.87				19,835.87
Gjeodezi&Kadaster	50012			18,020.00			18,020.00
Regjistrimi I automjeteve	50001	1,332.00					1,332.00
Certifikatat e lindjes	50013						0.00
Certifikatat e kurorezimit	50014						0.00
Taksat tjera te ofiqarise	50016				4,130.00		4,130.00
Taksa ne verifik. E dokumenteve	50017						0.00
Taksa tjera administrative	50019				455.50		455.50
Taksa per pjesmarrje ne tender	50020				6,880.00		6,880.00
Taksa ne licencimin e aktiviteteve	50201						0.00
Participimet ne shendetesi	50409					359.20	359.20
Te hyrat e grumb. nga niveli qendror							0.00
Denimet ne komunikacion - direkte		9,700.00					9,700.00
Denimet ne komunikacion - permes gjykates		24,076.65					24,076.65
Te hyrat nga pylltaria		5,310.58					5,310.58

KOMUNA E SHTERPCES
RAPORTI VJETOR
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Pagesat nga Fondi i Përgjithshëm

		Klasifikimi Ekonomik					
		Rrogat dhe mëditjet	Mallrat dhe shërbimet	Shpenzimet komunale	Subvencionet & transferet	Shpenzimet kapitale	Totali
Klasifikimi Funksional							
	Mbrojtja Sociale	12,653.04					12,653.04
	Shërbimet e Përgjithshme Publike	238,470.06	108,040.70	16,789.00	600.00	2,493,821.93	2,857,721.69
	Mbrojtja						0.00
	Rendi dhe Siguria Publike	26,864.64	1,890.71	500.00			29,255.35
	Çështjet / Marrëdhëniet Ekonomike	18,874.82	1,734.00				20,608.82
	Mbrojtja e Mjedisit						0.00
	Çështjet e Banimit dhe Komunitetit	45,831.66	4,817.80				50,649.46
	Shëndetësia	74,858.03	10,591.64	7,850.00		21,980.00	115,279.67
	Rekreacioni,kultura dhe Religjioni						0.00
	Arsimi	584,439.39	50,833.53	8,015.82		14,114.00	657,402.74
TOTALI		1,001,991.64	177,908.38	33,154.82	600.00	2,529,915.93	3,743,570.77

Pagesat nga Fondi i Donatorëve

		Klasifikimi Ekonomik					
		Rrogat dhe mëditjet	Mallrat dhe shërbimet	Shpenzimet Komunale	Subvencionet & Transferet	Shpenzimet Kapitale	Totali
Klasifikimi Funksional							
	Mbrojtja Sociale						0.00
	Shërbimet e Përgjithshme Publike				5,000.00	7,130.00	12,130.00
	Mbrojtja						0.00
	Rendi dhe Siguria Publike						0.00
	Çështjet / Marrëdhëniet Ekonomike						0.00
	Mbrojtja e Mjedisit						0.00
	Çështjet e Banimit dhe Komunitetit						0.00
	Shëndetësia						0.00
	Rekreacioni,kultura dhe Religjioni						0.00
	Arsimi						0.00
TOTALI		0.00	0.00	0.00	5,000.00	7,130.00	12,130.00

VIII

Neni 12. Numri i punëtorëve

Departamenti	Nr i punëtorëve në Ligjin e buxhetit 03/L- 177	Nr aktual i punëtorëve në fillim të 2010		Nr aktual i punëtorëve në fund të 2010	
		Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar	Me orar të plotë	Me orar të shkurtuar
Gjithsej:	365	329	0	343	0
Zyra e Kryetarit	13	13		12	
Zyra e Kuvendit					
Administrata	20	18		27	
Buxheti & Financat	11	10		11	
SHP, MC & Emergjencia	7	7		7	
ZLK	1			1	
Zhvillimi Ekonomik	5	3		5	
Gjeodezia & Kadastra	5	5		4	
Urbanizmi	7	6		7	
Shendetesia-Adm.	4	4		4	
Shendetesia-QKMF.	23	17		17	
Shendetesia-QPS	0	0		7	
Arsimi - Adm.	5	5		5	
Arsimi - Fillor	182	163		164	
Arsimi - Mesem	82	78		72	

Numri i punëtorëve të programi buxhetor i Administratës është rritur për 7 si rezultat i transferit të 7 punëtorëve nga niveli qendror për pylltari.

Gjithashtu Qendra për Punë Sociale është shërbim i ri i cili nga niveli qendror ka kaluar në menagjim të nivelit lokal për 7 punëtorë.

IX

Neni 18, Ligji Nr 03/L-221.

Raporti për veprimet e ndërmarra dhe të propozuara për gjetjet dhe rekomandimet e Auditorit të Përgjithshëm për vitin 2009

Nr	Rekomandimi ose gjetja	Veprimi i ndërmarrë ose propozuar	Afati i zbatimit	Efekti
----	------------------------	-----------------------------------	------------------	--------

Plan i veçantë i veprimit për zbatimin e rekomandimeve të auditorëve nuk është përpiluar, mirëpo pavarësisht kësaj, sektorët e caktuar janë përpjekur për të zbatuar këto rekomandime. Kështuqë sa i përket rekomandimeve për raportimin financiar konform udhëzimeve administrative, ky raport është vetë fakti më i mirë për zbatimin e këtij rekomandimi. Ky raport është i fromatit standard sipas UA 16/2010 dhe përpos të dhënave tabelare mbi shumat e buxhetit, të hyrave dhe shpenzimeve të prezentuara, përmban edhe pjesën tekstuale (narrativin) i cili jep përdoruesit të këtij raporti mundësinë për të kuptuar sa më qartë këtë raport.

Sfidë ka mbetur regjistrimi i pasurisë të cilin edhe në kohën e përpilimit të këtij raporti bëhen përpjekje për të patur të kompletuar këtë fushë. Komisioni për Regjistrimin e Pasurisë është në përfundim të punës së tij ndërsa më pas do të vazhdohet me Komisionin e Vlerësimit dhe Zyrtarin e Pasurisë.

Gjithashtu mësohet nga sektorët tjerë si psh. I të hyrave vetanake, prokurimi, etj. se secili individualisht kanë bërë përpjekje për të zbatuar rekomandimet e dhëna në raportet paraprake.

Vërejtje: Të gjitha vlerat e lartshenuara janë paraqitur në euro valutë dhe me dy decimale.

SHTOJCA 1

KOMUNA E SHTËRPCËS LETËR PËR MENAXHMENTIN Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

**Komuna e Shtërpçës
Republika e Kosovës**

Letër Menaxhmenti për fund vitin 31 Dhjetor 2010

I nderuari zotëri Bratislav Nikolic
Kryetar i Komunës së Shtërpçës

Në planifikimin dhe kryerjen e auditimit të pasqyrave financiare të Komunës së Shtërpçës (më poshtë të referuar si “Shtërpçë”) për fund vitin 31 Dhjetor 2010, në pajtim me standardet ndërkombëtare të Auditimit, për të cilat ne kemi lëshuar raportin tonë më datë 3 Qershor 2011, ne kemi marr parasysh gjendjen e kontrolleve të brendshme në mënyrë që të përcaktojmë procedurat tona të auditimit me qëllim të shprehjes së opinionit për pasqyrat financiare, dhe jo që të ofrojmë siguri mbi gjendjen e kontrolleve të brendshme për qëllime të menaxhmentit. Një qasje e tillë nuk i shpalos domosdoshmërisht të gjitha çështjet e kontrollit të brendshëm që mund të jenë mangësi materiale sipas standardeve të themeluara nga Federata Ndërkombëtare e Kontabilistëve.

Në letër janë të përfshira mangësitë në kontrollet e brendshme dhe çështjet tjera kontabël, të cilat ne i kemi vërejtur si rezultat i procedurave tona të auditimit. Mund të ketë mangësi tjera në sistemin e kontrollit të brendshëm dhe që ne nuk i kemi vërejtur si rezultat i auditimit tonë. Për më shumë, ne kemi përfshirë komentet të cilat nëse nuk janë të prezantuara si mangësi në kontrollin e brendshëm, paraqesin çështje që duhet të merren parasysh.

Ne do të donim të shfrytëzojmë rastin që të falënderojmë menaxhmentin dhe stafin për bashkëpunimin dhe ndihmën e ofruar gjatë auditimit tonë.

Ky raport ka për qëllim të vetëm të informoj dhe të përdoret nga menaxhmenti i komunës dhe nga Zyra e Auditorit të Përgjithshëm dhe nuk është drejtuar dhe nuk duhet të përdoret nga askush tjetër përveç palëve të specifikuar.

Me kënaqësi do të diskutojmë me ju më tutje për komentet dhe nëse ekziston dëshira, t’u asistojmë juve në implementimin e ndonjërit prej rekomandimeve.

Ky raport është përkthim i versionit origjinal në Gjuhën Angleze, në rast mospërputhjeje midis këtyre dy raporteve, raporti në Gjuhën Angleze do të mbizotërojë.

Me respekt,

Deloitte Kosova Sh.p.k.
Prishtina, Kosova

June 3, 2011

PËRMBAJTJA

1.	PËRCJELLJA E ÇËSHTJEVE TË NGRITURA NË VITET PARAPRAKE	Error! Bookmark not defined.
2.	GJETJET E AUDITIMIT TË VITIT AKTUAL	Error! Bookmark not defined.
2.1.	PERSONELI	48
2.1.1.	PAGAT DHE MËDITJET	48
2.2.	MOSPËRPUTHJA ME LIGJIN E PROKURIMIT PUBLIK	49
2.2.1.	PROCEDURAT E PROKURIMIT TË INICUARA PA ZOTIMIN PARAPRAK TË MJETEVE NË SISTEMIN FREE BALANCE	49
2.2.2.	KONTRATAT E NËNSHKRUARA TË PROKURIMIT MBI SHUMAT E BUXHETIT TË KOMUNËS	50

Kategorizimi i të gjeturave të auditimit sipas nivelit të rrezikut

Rreziku i lartë	Veprim që konsiderohet si i domosdoshëm që të sigurojë se Komuna nuk i ekspozohet nivelit të lartë të rrezikut (p.sh. pamundësia për të ndërmarrë veprimet e duhura mund të rezultojë në pasoja dhe çështje të mëdha).
Rreziku i mesëm	Veprim që konsiderohet i nevojshëm për të shmangur ekspozimin e rreziqeve të mëdha (p.sh. pamundësia për të ndërmarrë veprimet e duhura mund të rezultojë në pasoja të rëndësishme).
Rreziku i ulët	Veprim që konsiderohet i dëshirueshëm dhe që do të rezultojë në ngritje të kontrollit apo kualitet më të mirë për paratë.

1. PËRCJELLJA E ÇËSHTJEVE TË NGRITURA NË VITET PARAPRAKE

Në vazhdim kemi përfshirë rekomandimet relevante të viteve paraprake dhe një koment të shkurtër për gjendjen e tyre, duke u bazuar në informatat e marra gjatë rrjedhës së auditimit tonë.

I. Procesi i raportimit kontabël dhe financiar (vazhdim)		
Vëzhgim/Rekomandim	Fillimisht të raportuara	Statusi i implementimit në vitin 2010
<p>1.1 Komuna nuk mban regjistra të ndarë për mjetet e saja themelore. Veç kësaj nuk ka evidencë për verifikimin e ekzistencës fizike të këtyre mjeteve për fund vitin 31 Dhjetor 2007 dhe nuk ka pasur numërim fizik dhe barazim me librat e komunës.</p> <p>Ne i rekomandojmë menaxhmentit të dizajnojë dhe të implementojë procedura të përshtatshme të cilat do të kërkonin:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Regjistrim të detajuar të pronës për secilin aset, - Të caktohet dhe fiksohet për secilin aset numri identifikues i pronës, - Politikën e kapitalizimit sipas së cilës pagesat nën një shumë të caktuar në Euro mund të bëhen. <p>Veç kësaj libri i pronës duhet të përmbajë së paku informacionet vijuese për secilin aset fiks:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Data e blerjes - Lokacioni - Numri i caktuar nga komuna (tag numri) - Numri serik - Përshkrimi dhe funksioni - Baza e kostos - Detajet e zhvlerësimit përfshirë metodat e llogaritjes për qëllime të tatimeve dhe raportimit financiar. - Jetëgjatësia e pritshme/e parashikuar - Kostoja e mirëmbajtjes e pasuar nga data e blerjes. - Data e shlyerjes - Burimi i financimit - Numri i referencës së zotimit të shpenzimeve (CPO#) <p>Veç kësaj në mënyrë që të sigurohet ruajtje adekuate e aseteve (pasurisë) të veta, menaxhmenti i komunës duhet të kryej verifikimin fizik të rregullt së paku në baza vjetore të të gjitha aseteve (pasurisë). Të dhënat përkatëse të kontabilitetit duhet të jenë në pajtueshmëri me rezultatet e numërimit fizik.</p>	<p>2007 2008 2009</p>	<p>Rekomandimi është implementuar pjesërisht. Komuna e ka emëruar një komision për numërimin fizik të aseteve fikse, si dhe një komision për vlerësimin e këtyre aseteve fikse.</p> <p>Megjithatë, që nga data e fundit e auditimit tonë këto komisione nuk kanë përfunduar punën e tyre dhe ne nuk kemi marrë një regjistër të kënaqshëm të aseteve fikse që i përkasin komunës së Shtërpces, e cila do të përmbajë të gjitha informacionet e kërkuara sipas Udhëzimit Administrativ 21/2009.</p> <p>Menaxhimi duhet të sigurojë që regjisti i fiks aseteve të kompletohet sa më shpejt që është e mundur dhe përmban të gjitha informatat e kërkuara sipas Udhëzimit Administrativ 21/2009.</p> <p>Përgjigjja e menaxhmentit</p>

KOMUNA E SHITËRPCËS
SHTOJCA 1 - LETËR MENAXHMENTI
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Vëzhgim/Rekomandim	Fillimisht të raportuara	Statusi i implementimit në vitin 2010
<p>1.2 Komuna nuk e ka përgatitur një raport të të gjitha kontratave që përfundojnë gjatë vitit 2010 dhe 2009 duke u rendit në bazë të vlerave të tyre (vlera minimale, të mesme dhe të lartë) dhe në përputhje me nenin 5 nga Rregulloret për Procedurat e Prokurimit. Përveç kësaj nuk kemi gjetur asnjë dëshmi që menaxhmenti i komunës ka përgatitur dhe dorëzuar në Agjencinë e Prokurimit Publik (APP) planin final të saj të prokurimit për vitin 2010 dhe 2009. Ne rekomandojmë që menaxhmenti të jetë në përputhje me ligjet përkatëse dhe rregullat në lidhje me përgatitjen e raporteve të kërkuara dhe të buxheteve.</p>	<p>2007 2008 2009</p>	<p>Rekomandimi nuk është zbatuar. Komuna nuk e ka dorëzuar në APP planin final të prokurimit për vitin 2010.</p> <p>Përgjigjja e menaxhmentit</p>
<p>Klasifikimi i rrezikut</p> <p>Rreziku i mesëm</p>		
<p>1.3 Gjatë testimit të kryer në listën e pagave ne kemi identifikuar 146 të punësuar serbë në arsim dhe 7 serbë të tjerë të punësuar në departamentin e zjarrit që nuk kanë kontratë valide të nënshkruar. Për të gjithë ata janë disbursuar paga të rregullta mujore në llogaritë e tyre bankare, por asnjëri prej tyre nuk ka nënshkruar formularin e pranimit. Më tej ne nuk kemi qenë të pajisur me dokumentet mbështetëse ose çdo lloj të provave të tilla si lista e orëve të punës të nënshkruar në bazë të të cilit ne mundemi të jemi të sigurtë se ata individë me të vërtetë punojn dhe egzistojn.</p>	<p>2008 2009</p>	<p>Rekomandimi nuk është zbatuar. Ende pjesa më e madhe e punonjësve të nacionalitetit serb nuk kanë nënshkruar kontratat e tyre dhe listat e tyre të pagave, edhe pse rrogat e tyre janë transferohën në llogaritë e tyre bankare.</p> <p>Përgjigjja e menaxhmentit</p>
<p>Klasifikimi i rrezikut</p> <p>Rreziku i lartë</p>		

KOMUNA E SHTËRPCËS
SHTOJCA 1 - LETËR MENAXHMENTI
Për fund vitin 31 Dhjetor 2010

Vëzhgim/Rekomandim	Fillimisht të raportuara	Statusi i implementimit në vitin 2010
<p>1.4 Gjatë auditimit tonë, ne kemi vërejtur se nuk ka pasur barazim të rregullt mujor në mes departamenteve të cilat mbledhin të hyrat nga burimet vetanake si: Departamenti i Tatimit në Pronë, Departamenti i Gjeodezisë, Departamenti i Urbanizmit etj, me Zyrtarin për të hyrat nga burimet vetanake nga Departamenti i Buxhetit dhe Financave, personi i cili ka qasje në Sistemin e Free Balancit dhe është përgjegjës të barazojë dhe sqarojë çdo ndryshim që lind në mes të regjistrimeve të Komunës dhe Free Balancit.</p>	2008	<p>Rekomandimet nuk janë implementuar.</p> <p>Edhe pse Zyrtari për të hyra nga burimet vetanake ka dërguar një kërkesë tek të gjitha departamentet që të takohen me të dhe të bëjnë barazimin e të hyrave, barazimi nuk është bërë në baza të rregullta mujore.</p> <p>Përgjigjja e menaxhmentit</p>
<p>Klasifikimi i rrezikut Rreziku i lartë</p>		
Vëzhgim/Rekomandim	Fillimisht të raportuara	Statusi i implementimit në vitin 2010
<p>1.5 Gjatë testimit tonë të dosjeve të punonjësve ne identifikua se për dy punonjësit e zgjedhur nuk ka kontrata të vlefshme në dosjet e tyre që mbulon periudhën në të cilën ata kishin marrë pagat e tyre.</p> <p>Edhe për dy punonjës tjerë kemi vërejtur se kontratat e tyre nuk janë ndryshuar për të reflektuar rritjen e pagave të tyre për 10%.</p>	2009	<p>Pjesërisht e zbatuar. Ne nuk kemi identifikuar asnjë rast kur kontrata e ndonjë punëtori ka munguar, por kontratat e punonjësve për disa punonjës nuk janë ndryshuar për të reflektuar rritjen e pagave bruto për 30 euro për të gjithë punonjësit e Komunes duke u bazuar në vendimin e qeverise nr 11/126 të datës 26 Maj 2010.</p> <p>Përgjigjja e menaxhmentit</p>
Vëzhgim/Rekomandim	Fillimisht të raportuara	Statusi i implementimit në vitin 2010
<p>1.6 Gjatë rishikimit tonë të dosjeve të prokurimit ne kemi identifikuar disa raste kur disa kontraktorë nuk janë dënuar për mos kryerjen e punëve të tyre brenda afateve të përcaktuara në kontratat e nënshkruara midis tyre dhe Komunës së Shtërpçës.</p> <p>Ne rekomandojmë që Komuna të gjobitë të gjithë kontraktorët të cilët nuk i kryejnë punët e tyre në kohë dhe në përputhje me dispozitat e përcaktuara në kontratat e nënshkruara midis tyre dhe Komunës së Shtërpçës.</p>	2009	<p>Nuk është zbatuar.</p> <p>Përgjigjja e menaxhmentit</p>

1. GJETJET E AUDITIMIT TE VITIT AKTUAL

2.1. PERSONELI

2.1.1. PAGAT DHE MEDITJET

Vëzhgim

Gjatë auditimit tonë ne kemi identifikuar se pagat e stafit politik në komunë, duke përfshirë: kryetarin, zëvendës kryetarët e komunave, kryesuesit dhe zëvendës kryetarët e Kuvendit Komunal nuk janë disbursuar në përputhje me Udhëzimin Administrativ 16-2008 mbi Pagesat e Stafit Politik në Komuna. Sipas këtij udhëzimi paga e kryetarit të komunës duhet të jetë 900 Euro që nga Kuvendi Komunal Shtërpec ka më pak se 21 anëtarë (pikërisht 19 anëtarë). Megjithatë paga aktuale është 990 Euro ose 10% më e lartë dhe gjithashtu edhe pagat e zëvendës kryetarëve të komunave dhe kryetarit dhe zëvendës kryetarëve të Kuvendit Komunal janë për 10% më të larta se sa duhet të jenë. Ne nuk kemi marrë ndonjë shpjegim të mjaftueshëm në lidhje me këto ndryshime.

Ndikimi

Pagesat e rrogave më të larta se ato të autorizuar sipas Udhëzimit Administrativ 16-2008 përfundojnë në mbivlerësim të shpenzimeve të pagave për Komunën, dhe për më tepër nuk është në përputhje me Udhëzimin Administrativ 16-2008 mbi Pagesat e Stafit Politik në Komuna.

Rekomandimet

Komuna duhet të sigurojë që kompensimi për të gjithë stafin e tij është i bazuar në ligjet e aplikueshme dhe Udhëzimeve Administrative të cilat janë aktualisht në fuqi në Republikën e Kosovës.

Klasifikimi i rrezikut

Rreziku i mesëm

Përgjigjja e menaxhmentit

2.2. MOSRESPEKTIMI I LIGJIT TË PROKURIMIT PUBLIK

2.2.1. JANË FILLUAR PROCEDURAT E PROKURIMIT PA ZOTIMIN PARAPRAK TË MJETEVE NË SISTEMIN FREE BALANCE

Vëzhgim

Gjatë testimit tonë të shpenzimeve operative dhe kapitale të Komunës së Shtërpces ne kemi identifikuar që për shumicën e prokurimeve për investimet kapitale të udhehequra nga Komuna, data e nënshkrimit të kontratës me furnitorin është më e hershme se data në të cilën janë zotuar mjetet në sistemin Free Balance. Kjo do të thotë që komuna ka publikuar tenderet dhe ka përzgjedhur operatorët fitues pa bërë zotimin e mjeteve në sistemin Free Balance.

Më poshtë po i paraqesim vetëm disa nga rastet kur kjo ka ndodhur:

1. Për projektin “Ndërtimi i tri objekteve në Shtërpce” zotimi i mjeteve ishte bërë më 18 Gusht 2010, ndërsa kontrata me kompaninë ishte nënshkruar më datën 20 Gusht 2010.
2. Për projektin “Ndërtimi i qendrës shëndetësore në Shtërpce” zotimi i mjeteve ishte bërë më 18 Gusht 2010, ndërsa kontrata me kompaninë ishte nënshkruar më datën 24 Shtator 2010.
3. Për projektet "Furnizim me karburant për automjetet e komunës", "Furnizim me pajisje zyre", "Mirëmbajtja e automjeteve të komunës", "Mirëmbajtja e pajisjeve" dhe "Përgatitja e projekteve të detajuara", nuk ka pasur zotim të mjeteve në Sistemin Free Balance.

Ndikimi

Mos zotimi paraprak i mjeteve në sistemin Free Balance para fillimit të procedurave të prokurimit dhe nënshkrimit të kontratës dhe pa u siguruar fillimisht që mjetet janë në dispozicion që të shlyhen detyrimet që mund të rezultojnë nga këto kontrata paraqet një mospërputhje me nenin 9.2 të ligjit nr. 03/L-241 në Prokurimin Publik në Kosovë.

Rekomandimet

Ne i rekomandojmë menaxhmentit të komunës që ti përcjell saktësisht dhe të veprojë plotësisht në përputhje me kërkesat e ligjeve të aplikueshme në Kosovë, posaçërisht me kërkesat e Ligjit Nr. 03/L-241 në Prokurimin Publik në Kosovë.

Klasifikimi i rrezikut

Rreziku i lartë

Përgjigjja e menaxhmentit

2.2.2. JANË NËNSHKRUAR KONTRATA PROKURIMI MBI SHUMAT E APROVUARA SIPAS BUXHETIT TË KOMUNËS

Vëzhgim

Gjatë testimit tonë të procedurave të prokurimit për shpenzimet kapitale të Komunës së Shtërpces ne kemi identifikuar që ka pasur disa raste kur kontratat janë nënshkruar me kompanitë në shumat që janë më të larta se shumat e aprovuara dhe në dispozicion sipas buxhetit të aprovuar të Komunës.

Më poshtë po i paraqesim vetëm disa raste kur kjo ka ndodhur:

1. Në projektin “Ndërtimi i tri objekteve në Shtërpce” shuma sipas buxhetit të aprovuar ishte 500,00.00 Euro ndërsa shuma e kontratës ishte 1,862,955 Euro, që do të thotë se komuna ka nënshkruar një kontratë e cila është për 1,362,955 Euro më e lartë se buxheti i aprovuar (mjetet në dispozicion).
2. Në projektin “Ndërtimi i qendrës shëndetësore në Shtërpce” shuma sipas buxhetit të aprovuar ishte 500,00.00 Euro ndërsa shuma e kontratës ishte 1,647,171 Euro, që do të thotë se komuna ka nënshkruar një kontratë e cila është për 1,147,171 Euro më e lartë se buxheti i aprovuar (mjetet në dispozicion).
3. Në projektin “Asfaltimi i rrugës në fshatin Manaj - Firajë” shuma sipas buxhetit të aprovuar ishte 38,719 Euro ndërsa shuma e kontratës ishte 212,387 Euro, që do të thotë se komuna ka nënshkruar një kontratë e cila është për 173,668 Euro më e lartë se buxheti i aprovuar (mjetet në dispozicion).

Për më tepër ne kemi vërejtur se komuna ka hyrë në obligime të tjera në shumën totale prej 174.223 të cilat së bashku me obligimet nga pikat 1 dhe 2 më sipër përbëjnë detyrimet totale të kredisë prej EUR 2.684.349 që janë të paguara si më 31 Dhjetor 2010.

Ndikimi

Kjo ekspozon Komunën në rrezik të lartë për të mos qenë në gjendje për të përmbushur detyrimet që rrjedhin nga kontrata të tilla, si dhe për konflikte të mundshme nga kontraktorët.

Rekomandimet

Ne do të deshironim t'i rekomandojmë menaxhmentit të Komunës që të sigurohet që të mos kryej asnjë aktivitet prokurimi dhe të mos nënshkruajë asnjë kontratë në shumat më të larta se shumat e alokuara sipas buxhetit final të aprovuar të Komunës.

Klasifikimi i rrezikut

Rreziku i lartë

Përgjigjja e menaxhmentit

SHTOJCA 2

Format e Opinioneve të ndryshme sipas Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit “SNA”

Opinion i pakualifikuar

Opinion i pakualifikuar duhet të shprehet kur auditori konkludon se pasqyrat financiare janë të prezantuara drejt, në të gjitha aspektet materiale, në përputhje me udhëzimet e përcaktuara në Ligjin Numër 03/L-048 mbi Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë e cili përcakton që pasqyrat financiare duhet të përgatiten sipas Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik (“IPSAS”), “Raportimi Financiar sipas Bazës së Kontabilitetit me Para të Gatshme”.

Paragrafi i theksimit të çështjes

Ne kushtet e caktuara, opinion i auditorit mund të modifikohet duke e shtuar paragrafin theksimit të çështjes që të theksojmë çështjet të cilat ndikojnë në pasqyrat financiare të cilat shqyrtohen në detaje në shënimet e pasqyrave financiare. Shtesa e këtij lloji paragrafi nuk ndikon në opinionin e auditorit. Paragrafi zakonisht do të shtrohet pas paragrafit të opinionit të auditorit por para paragrafit të ndonjë përgjegjësie tjetër të raportimit, nëse ka ndonjë. Paragrafi i theksimit të çështjes do të duhet të referohet zakonisht që opinion i auditorit nuk është i kualifikuar për këtë çështje.

Opinion i kualifikuar

Opinion i kualifikuar duhet të shprehet atëherë kur auditori konkludon se opinion i pakualifikuar nuk mund të shprehet por që efekti i çfarëdo mospajtimi me menaxhmentin, apo kufizim fushëveprimi nuk është material dhe përhapur që të kërkojë opinion të kundërt apo mohim të opinionit. Opinion i kualifikuar duhet të shprehet si “përveç” efekteve të çështjes për të cilat kualifikimi është.

Refuzimi i dhënies së mendimit

Refuzimi i dhënies së mendimit duhet të shprehet atëherë kur efekti i mundshëm i kufizimit të fushëveprimit është aq material dhe gjithëpërfshirës ashtu që auditori nuk ka pasur mundësi të sigurojë dëshmi të duhur dhe të mjaftueshme dhe si pasojë nuk është në gjendje të shpreh opinion për pasqyrat financiare.

Opinion i kundërt

Opinion i kundërt duhet të shprehet atëherë kur efekti i mospajtimit është aq material dhe i përhapur në pasqyrat financiare që auditori konkludon që kualifikimi i raportit nuk është adekuat për të treguar natyrën çorientuese apo të pa kompletuar të pasqyrave financiare.