

I



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo



Komuna e Kaçanikut
Opština Kacanik
Municipal Kacanik

Raporti nëntëmujor i buxhetit

Për nëntëmujorin e përfunduar me 30 Shtator 2017

I

II

Neni 8. DEKLARATË PËR PREZANTIMIN E PASQYRAVE FINACIARE

Për: **Ahmet Ismaili, Drejtor i Përgjithshëm i Thesarit**

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

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiare të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për periudhën janar-shtator 2017 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 janë të bazuara në shënimet financiare të mbajtura në mënyrë të duhur si nga sistemi i SIMFK dhe i barazuar nga arhiva financiare komunale .

Kjo deklaratë jepet në lidhje me prezantimin e pasqyrave financiare të Buxhetit të Përgjithshëm të KOMUNËS SË KAÇANIKUT për periudhën Janar - Shtator 2017.

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

Informatat e dhëna dhe të prezantuara në pasqyrat financiarë 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.

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 periudhën janar - shtator 2017 KOMUNA E KAÇANIKUT.

Nënshkruar: _____

Ibrahim Gjini

Zyrtari Kryesor Financiar

Date: 30..10.2017

Nënshkruar: _____

Besim Ilazi

Kryetari i Komunës (ZKA)

Date: 30.10.2017

III

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

Pasqyra e pranimeve dhe pagesave të parave të gatshme për komunën e Kaçanikut

Qeveria e Kosovës

Për nëntëmuajorin e përfunduar më 30/09/2017

Shën.	Janar - Shtator 2017			Janar - Shtator 2016			Janar - Shtator 2015		
	Llogaria e vetme e Thesarit		Pagesat nga palët e treta të jashtme	Llogaria e vetme e Thesarit		Pagesat nga palët e treta të jashtme	Llogaria e vetme e Thesarit		Pagesat nga palët e treta të jashtme
	BKK	THV		BKK	THV		BKK	THV	
€	€	€	€	€	€	€	€	€	
PRANIMET									
Ndarjet nga Fondi i përgjithshëm	4,252,846	248,788	-	4,372,257	357,860	-	4,435,331	199,565	-
Ndarjet nga Fondi me qëllime të dedikuara	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grantet e përcaktuara të donatorëve	-	-	52,715.00	-	-	3,600.00	-	-	-
Pranimet tjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali i pranimeve	4,252,846	248,788	52,715.00	4,372,257	357,860	3,600.00	4,435,331	199,565	-
PAGESAT									
Operacionet									
Pagat dhe mëditjet	3,579,522	-	-	3,602,844	-	-	3,497,715	672	-
Mallrat dhe shërbimet	185,835	37,487	980	217,140	53,798	3,600	169,908	58,812	-
Shërbimet komunale	61,286	3,077	-	59,166	-	-	59,063	3,214	-
	3,826,643	40,564	980	3,879,149	53,798	3,600.00	3,726,687	62,698	-
Operacionet									
Transferet dhe subvencionet	44,456	53,439	-	78,002	77,235	-	59,379	117,949	-
Shpenzimet kapitale									
Prona, ndërtesa dhe pajisjet	381,658	154,785	51,735.00	415,105	226,827	-	649,265	18,917	-
Pagesat tjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totali i pagesave	4,252,756	248,788	52,715.00	4,372,257	357,860	3,600.00	4,435,331	199,565	-

IV Neni 10 Raporti i ekzekutimit të buxhetit

Pasqyra e krahasimit të shumave buxhetore dhe aktuale - KOMUNA E KAÇANIKUT Për nëntëmuajorin e përfunduar me 30/09/2017

		Janar - Shtator 2017				Janar - Shtator 2016	Janar - Shtator 2015
		Buxheti fillestar		Realizimi	Progresi	Realizimi	Realizimi
		(Ndarja)	Buxheti final SIMFK	C	D=C/B		
		A	B	€	%	€	€
Shënime		€	€	€	%	€	€
Hyrja e parasë së gatshme në llogari të Thesarit							
Tatimet	2						
Të hyrat vetanake	3	861,014	861,014	523,167	61	457,980	402,539
Grantet	4	-	-	52,715	#DIV/0!	3,780	
Pranimet kapitale	5	-	-	-	#DIV/0!	-	-
Fondi i Privatizimit	6	-	-	-	#DIV/0!	-	-
Donacionet (Grantet dhe ndihmat)	7	-	-	-	#DIV/0!	-	-
Pranimet totale të mbledhura për FKK-në		861,014	861,014	575,882	67	461,760	402,539
Daljet e parasë së gatshme nga llogaritë e Thesarit							
Pagat dhe mëditjet	8	4,831,215	4,831,215	3,579,522	74	3,602,844	3,498,388
Mallrat dhe shërbimet	9	539,350	562,968	224,302	40	274,538	228,720
Shërbimet komunale	10	139,000	141,517	64,363	45	59,166	62,278
Transferet dhe subvencionet	11	204,690	205,710	97,895	48	155,237	177,328
Shpenzimet kapitale	12	1,325,026	1,494,610	588,178	39	641,933	668,182
Fondi i privatizimit	13	-	-	-	#DIV/0!	-	-
Tjerat	14	-	-	-	#DIV/0!	-	-
Totali i pagesave i bërë nga BRK nëpërmes LIVTh		7,039,281 #	7,236,020 -	4,554,259	63	4,733,717	4,634,896

Koment :

Raporti i ekzekutimit të buxhetit për periudhën janar – shtator 2017 kemi të paraqitura në buxhetin fillestar shumat e aprovuara në në Kuvendin Komunal për vitin buxhetor 2017.

Shënimi 3 .Te kolona A është paraqitur buxheti fillestar i HVKve në shumë prej 861,014 euro ,kurse te kolona B gjithashtu është paraqitur buxheti sipas SIMFK-së pa paraqitur të hyrat e bartura e të pa shpenzuara nga viti paraprak (2016) .

Te kolona C janë paraqitur shënimet lidhur me grumbullimin e të hyrave vetanake të këtij viti në shumë prej 523,167 euro dhe ate të hyra direkte shuma prej 497,481 dhe të hyra indirekte nga gjobat e gjykatave, gjobat e trafikut dhe të hyrat nga Agjencioni Pyjor i Kosovës (APK) shuma prej 25,686 euro.Në strukturën e vjeljes së të hyrave , të hyrat direkte marrin pjesë me 94.8.5% , ndërsa ato indirekte me 5.2%.

Të hyrat në dispozicion për shpenzim gjat kësaj periudhe ishin : 523,167+141,463=664,630 euro.,ndërsa janë shpenzuar vetëm 248,788 euro apo afro 27%.

Te shënimi 4 , kolona C është pasqyruar grandet e përcaktuara të donatorëve

Shënimet 8,9,10,11 dhe 12 , paraqesin buxhetin fillestar nga të gjitha burimet e financimit ,buxhetin final në SIMFK , shpenzimet sipas kategorive ekonomike dhe realizimin e shpenzimeve për periudhën janar-shtator 2017 si dhe përqindjen e realizimit të buxhetit final i cili është 63 %.

Në kategorinë paga dhe mëditje shpenzimi është në shumë prej 3,579,522 € apo 74 % .

Në kategorinë mallra dhe shërbime shpenzimi është në shumë prej 224,302 € apo 40 %.

Në kategorinë ekonomike shpenzime komunale shpenzimi është në shumë prej: 64,363 € apo 45%

Në kategorinë ekonomike subvencione dhe transfere shpenzimi është në shumë prej 97,895 € apo48 %

Në kategorinë ekonomike shpenzime kapitale shpenzimi është në shumë prej: 588,178 € apo 39 %

Totali i shpenzimit nga 5 kategoritë e shpenzimeve është në shumë prej 4,554,259 € apo 63 %. e buxhetit të tanishem 2017.

Neni 11. Shpalosja e shënimeve

Shënimi 1

Informata për organizatën buxhetore (aktivitetet, legjislacioni, etj)

Politika kontabël

Valuta e raportimit

Periudha e raportimit

Shënimi 1

KOMENT : Informata për organizatën buxhetore (aktivitetet, legjislacioni, etj) dhe politikat kontabël : Komuna e Kaçanikut me kod organizativ 652 aktivitetet e buxhetit komunal në periudhën janar-shtator 2017 i ka kryer konform ligjeve në fuqi , duke aprovuar Buxhetin në KPF dhe Kuvendin Komunal por edhe duke ju përshtatur shtesave të buxhetit me vendim të qeverisë , nga donatorët dhe nga të hyrat e bartura nga viti paraprak .

Plani kontabël është zbatuar ashtu siq është i përcaktuar nga ana e MF-së.

Si valutë raportimi kemi valutën në EURO (€) ku janë bërë të gjitha të transaksionet financiare .

Periudha e raportimit është periudha janar- shtator 2017 duke ju përmbajtur rregullës financiare nr 06/2011 për raportimin nëntëmujor të organizatave buxhetore .

Shënimi 2 Të hyrat nga tatimet

Përshkrimi	Shënime	Buxheti	Realizimi	Realizimi - Shtator 2016	Janar	Realizimi	Janar
		filestar 2017	Janar - Shtator 2017		% , Krahasim	Shtator 2016	Realizimi Shtator 2015
		€	€		€		€
Doganat						%	
Administrata tatimore						%	
Tatimet tjera						%	
Totali		-	0	0%	0		0

Koment ; Të hyra nga doganat, administrata tatimore,dhe tatime tjera nuk kemi të reflektuara në buxhetin komunal prandaj nuk kemi të dhëna të paraqituna .

Llojet e tatimeve

Përshkrimi	Shënime	Realizimi	Realizimi	Realizimi
		Janar - Shtator 2017	Janar - Shtator 2016	Janar - Shtator 2015
		€	€	€
Totali		0	0	0

Koment: Nuk kemi asnjë të dhënë.

Shënimi 3 Të hyrat vetanake

Përshkrimi	Shënime	2017	2016	2015	% e totalit 2017/2016	ndryshimi nga 2017-2016
		€	€	€		
Tatimi në pronë		189,060	232,114	161,754	-19%	(43,054)
Të hyrat nga taksat 1		35,425		-	#DIV/0!	35,425
Të hyrat nga taksat 2		255,897	161,069	179,659	59%	94,827
Të hyrat nga dënimet-gjobat e nivelit qëndror		25,686	43,522	58,510	-41%	(17,836)
Të hyrat nga gjobat konfiskimet			5,125	-	-100%	(5,125)
Të hyrat nga licencat		15,800	1,030	-	1434%	14,770
Të hyrat nga licencat				-	#DIV/0!	-
Të hyrat nga shitja e pasurisë dhe shërbimeve			15,120	2,616	-100%	(15,120)
Të hyrat nga inspektimi		1,300	-	-	#DIV/0!	1,300
Të hyrat nga interesi bankar		-	-	-	#DIV/0!	-
Të hyrat nga ndryshimet e pozicionit të kursit		-	-	-	#DIV/0!	-
Tarifa për akreditim		-	-	-	#DIV/0!	-
Të hyrat nga pasuria		-	-	-	#DIV/0!	-
Pranimet tjera		-	-	-	#DIV/0!	-
Totali		523,167	457,980	402,539	14%	65,187

Të hyrat Direkte ;	497,481.00
Të hyrat indirekte	25,685.92
-Gjobat e gjykatave.....	6,730.44
-Gjobat e trafikut.....	16,856.00
- Të hyrat prej APK-së.....	2,099.48

TOTALI : **523,166.92**

- Të hyrat e nëntëmujorit 2017 në krahasim me të njejtën periudhë të vitit 2016 kanë shënuar një rritje prej 65,187 € .

Analitika e grumbullimit të të hyrave vetanake.

21 TE HYRAT VETANAKE TË GRUMBULLUARA I-IX 2017	
40110 TATIMI NË PRONË	189,060.28
50001 TAX REGJISTRIMI I AUTOMJETEVE	36,340.00
50009 TAX PËR LEJE NDËRTIMI	31,499.19
50011 TAX REGJISTRIMIN E TRASHIGIMIS-NDRRIMI I PRONARIT	1,810.00
50012 TAX NDRRIMI I DESTINIMIT TOKËS	15,751.12
50013 TAX CERTIFIKATAT E LINDJES	3,979.00
50014 TAX CERTIFIKATAT E KURORIZIMIT	1,375.00
50015 TAX CERTIFIKATAT E VDEKJES	1,394.00
50016 TAX CERTIFIKATA TJERA	13,666.00
50018 TAX E FOTOKOPJIMIT TE DOKUM.	502.00
50019 TAX TJERA ADMINISTRATIVE	16,404.50
50024 TAKSA CERTIF MJEKS(PAT SHOFER)	3,656.00
50025 TAKSË PËR SHTETËSI	1,091.00
50029 TAX PER USHTRIMIN E VEPRIMTAR.	15,800.00
50104 GJOBAT NGA INSPEKTORIATI	1,300.00
50205 LIC.PRANIM TEKNIK TE LOKALIT	1,280.00
50405 SHFRYTEZIMI I PRONES PUBLIKE	10,526.26
50406 PRONA PUB.PER TREG.TE HAPUR	4,124.49
50409 PARTICIPIMET	22,912.55
50413 TE HYRAT NGA SHITJA E PASURISE	101,326.16
50503 INSP RESPEKTIMI PL.URBANISTIK	1,761.17
50504 TAX PER MATJEN TOKES NE TEREN	21,822.56
50507 INSPEKTIMI HIGJIENIK SANITAR	100.00
Totali I Përgjithshëm:	497,481.28

3.1.1 Të hyrat administrative tatimore

<u>Përshkrimi</u>	<u>Janar - Shtator 2017</u> <u>€</u>
Taksat nga regjistrimi i veturave	36,340.00
Taksat nga lejet e vozitjes	-
Taksat nga dokumentet e udhëtimit	-
Pjesëmarrja në tender	0
Taksa rrugore	-
Certifikatat martesore	1,375.00
Certifikatat tjera	19,039
Autentifikimi i dokumenteve të ndryshme	
Taksat e gjykatës	-
Rikthimi i taksave të gjykatës	-
Totali	56,754

Shënimi 4 Grantet

<u>kategori ekonomike</u>	Vitet		
	2017 €	2016 €	2015 €
M&SH-Shërbime kontraktuese tjera	980	3,780	2,338
Investime kapitale (Minibusi dhe auto-amb.))	51,735		
	52,715.00	3,780.00	2,338.00

Koment – Këto grande janë ndarë nga Qeveria Japoneze për QKMF në Kaçanik.

Shënimi 5 Pranimet kapitale

<u>Fitimet nga shitja</u>			
<u>Natyrë e pasurive</u>	Janar - Shtator 2017 €	Janar - Shtator 2016 €	Janar - Shtator 2015 €
Toka			
Ndërtesa			
Infrastruktura			
Punishtja			
Pajisjet			
Totali	0	0	0

Koment : Nuk kemi të dhëna të shënimi 5 nga shitjet e pasurisë komunale.

Shënimi 6 Fondi i privatizimit

Fitimet nga privatizimi

NPSH	Janar - Shtator	Janar - Shtator	Janar - Shtator
	2017	2016	2015
	€	€	€
NPSH #1			
NPSH #2			
NPSH #3			
NPSH #4			
NPSH #5			
Totali	0	0	0

Koment – Nuk kemi të dhëna te shenimi 6.

Shënimi 7 Donacionet (Grantet dhe ndihmat)

Përshkrimi	Janar - Shtator	Janar - Shtator	Janar - Shtator
	2017	2016	2015
	€	€	€

Koment: Nuk ka të dhëna nga kjo kategori.

Shënimi 8 Rroga dhe Paga

Përshkrimi	Janar - Shtator 2017			Janar - Shtator 2016	Janar - Shtator 2015
	BKK	THV	Totali	Totali	Totali
	€	€	€	€	€
Pagesat nga FFK	3,579,522	-	3,579,522	3,602,844	3,498,388
Neto pagat	3,053,117	-	3,053,117	3,074,329.00	2,989,621.80
Pagesat për sindikata -0.10% te 0.50%	14,717	-	14,717	13,818	12,825
Pagesa neto për punë jashtë orarit	-	-	-	-	-
Pagesa për punë me orar të shkurtuar	-	-	-	-	-
Pagesa për punë në ndërrim të natës	-	-	-	-	-
Pagesa neto për pushim të lehonisë	-	-	-	-	-
Mëditjet e delegatëve dhe komisioneve	-	-	-	-	-
Punëtorët me kontratë	-	-	-	-	-
Tatimi në të ardhura personale	171,002	-	171,002	171,743	162,848
Pagesa e kontributit pensional nga punëdhënësi	170,343	-	170,343	171,477	166,547
Pagesa e kontributit pensional nga i punësuar	170,343	-	170,343	171,477	166,547
Vendimet gjyqësore	-	-	-	-	-
Pagesa nga Granti	-	-	-	-	-
Pagat me orar të plotë	-	-	-	-	-
Pagesa për punë jashtë orarit	-	-	-	-	-
Pagesat e kontraktuara	-	-	-	-	-
Totali	-	-	-	-	-

Koment- Te shënimi 8 kategoria ekonomike Paga e mëditje kemi të shpenzuara nga Fondi burimor 10 shumën prej 3,579,522 euro në të gjitha programet komunale si në administratë, arsim e shëndetësi .

Shënimi 9 Mallrat dhe shërbimet

Përshkrimi	2017				2016	2015
	GQ €	THV €	GPD €	Totali €	€	€
Pagesat						
Shpenzimet e udhëtimit 1310	-	-	-	-	561	584
Shërbimet e telekomunikimit 1330	3,178.06	-	-	3,178.06	3,907	3,856
Shpenzimet kontraktuale 13460	53,731.34	23,235.00	-	76,966.34	78,144	48,264
Mobiljet dhe pajisjet nën 1000 Euro -1350	596.50	-	-	596.50	3,822	9,851
Mobiljet dhe pajisjet tjera 1000 - 5000 Euro	-	-	-	-	-	-
Blerje tjera të mallrave dhe shërbimeve 1360	32,736.38	1,906.75	-	34,643.13	46,672	38,745
Derivatet dhe lëndët djegëse 1370	17,511.96	610.22	-	18,122.18	32,963	32,274
Shërbimet financiare	-	-	-	-	78	83
Shërbimet e regjistrimit dhe sigurimeve 1390	3,162.72	460.00	-	3,622.72	3,947	-
Llogaritë e avansit	-	-	-	-	-	-
Mirëmbajtja 1400	69,862.40	9,352.75	-	79,215.15	92,631	82,549
Qiraja 1410	-	-	-	-	-	-
Shpenzimet e marketingut 1420	470.00	922.00	-	1,392.00	3,331	1,708
Shpenzimet e përfaqësimit Dreka zyrtare 1430	4,675.45	1,000.00	-	5,675.45	4,821	4,796
Vendimet e gjykatave 1440	-	-	-	-	60	1,277
Tatimi	-	-	-	-	-	-
Servisimi i borxhit	-	-	-	-	-	-
Gjithsej Pagesat	185,924.81	37,486.72	-	223,411.53	270,938	223,987
GRANTET			980	980	3,600	
TOTALI:				223,411.53	4,161	

Shperndarja e shpenzimeve sipas kodeve ekonomike të Mallrave dhe Shërbimeve :

Përshkrim	Shpenzimet (10)	Shpenzimet (21)	Shpenzimet (22)	Grantet	Totali i shpenzimeve
Totali	185,834.81	19,586.50	17,900.22	980.00	224,301.53
13310 - SHPENZIMET PER INTERNET	540.00	-	-	-	540.00
13320 - SHPENZIMET E TELEFONIS MOBILE	2,575.81	-	-	-	2,575.81
13330 - SHPENZIMET POSTARE	62.25	-	-	-	62.25
13430 - SHËRBIME TË NDRYSH.SHËNDETSORE	825.00	-	-	-	825.00
13440 - SHËR.E NDRYSH.INTEL.&KËSHILLDH	1,350.00	-	-	980.00	2,330.00
13460 - SHERB KONTRAKTUESE TJERA	31,020.64	7,411.00	1,000.00		39,431.64
13470 - SHERBIME TEKNIKE	6,475.70	-	-	-	6,475.70
13480 - SHPENZIMET PER ANETARESIM	2,720.00	-	-	-	2,720.00
13490 - SHERBIMET E VARRIMIT	11,250.00	2,000.00	12,824.00	-	26,074.00
13509 - PAISJE TJERA <1000	596.50	-	-	-	596.50

13610 - FURNIZIME PËR ZYRË	18,786.87	-	-	-	18,786.87
13611 - FURNIZIM ME DOKUMENTA BLLANKO	899.64	-	-	-	899.64
13620 - FURN.USHQIM & PIJE(JO DREKA ZYR	4,306.50	1,906.75	-	-	6,213.25
13630 - FURNIZIME MJEKËSORE	6,578.50	-	-	-	6,578.50
13640 - FURNIZIME PASTRIMI	2,164.87	-	-	-	2,164.87
13710 - VAJ	199.61	-	201.00	-	400.61
13720 - NAFTE PER NGROHJE QENDRORE	486.20	-	-	-	486.20
13770 - DERIVATE PER GJENERATOR	800.96	-	-	-	800.96
13780 - KARBURANT PER VETURA	16,025.19	-	409.22	-	16,434.41
13950 - REGJISTRIMI I AUTOMJETEVE	1,246.48	-	-	-	1,246.48
13951 - SIGURIMI I AUTOMJETEVE	1,906.24	-	460.00	-	2,366.24
13952 - TAKSA KOMUNALE E REGJIS.AUTOMJ	10.00	-	-	-	10.00
14010 - MIREMB.RIPARIMI I AUTOMJET.	7,733.90	-	1,206.00	-	8,939.90
14020 - MIREMBAJTJA E NDERTESAVE	296.30	-	-	-	296.30
14023 - MIRËMBAJTJA E SHKOLLAVE	5,526.40	-	1,800.00	-	7,326.40
14024 - MIRËMBAJTJA OBJEKT.SHENDETSORE	1,607.80	-	-	-	1,607.80
14032 - MIRËMBAJTJA AUTO RRUGE.LOKALE	48,500.00	2,815.45	-	-	51,315.45
14040 - MIREMB.E TEKNOLOGJ.INFORMATIVE	350.00	-	-	-	350.00
14050 - MIREMB.E MOBILEVE DHE PAISJEVE	2,895.40	-	-	-	2,895.40
14060 - MIRMBAJTJA RUTINORE	2,952.60	3,531.30	-	-	6,483.90
14210 - REKLAMAT DHE KONKURSET	350.00	-	-	-	350.00
14220 - BOTIMET E PUBLIKIMEVE	120.00	500.00	-	-	620.00
14230 - BOTIMET E PUBLIKIMEVE	-	422.00	-	-	422.00
14310 - DREKA ZYRTARE	4,675.45	1,000.00	-	-	5,675.45

Shënimi 10 Shërbimet komunale

Përshkrimi	Janar - Shtator 2017			Janar - Shtator 2016	Janar - Shtator 2015
	BKK €	THV €	Totali €	Totali €	Totali €
Shpenzimet për komunal të paguara nga FKK	61,286	3,077	64,363	59,166	62,277
Shpenzimet për komunal të paguara nga grantet		-	-		

Shërbimet komunale sipas kodeve ekonomike

Përshkrim	Shpenzimet (10)	Shpenzimet (21)	Shpenzimet (22)	Totali I shpenzimeve
Totali	61,285.83	606.85	2,470.00	64,362.68
13210 - RRYMA	42,820.15	606.85	2,470.00	45,897.00
13220 - UJI	5,728.07	-	-	5,728.07
13230 - MBETURINAT	11,853.80	-	-	11,853.80
13250 - SHPENZIMET TELEFONIKE	883.81	-	-	883.81

Shënimi 11 Subvencionet dhe transferet

Përshkrimi	Janar - Shtator 2017			Janar - Shtator 2016	Janar- Shtator 2015
	BKK	THV	Totali	Totali	Totali
	€	€	€	€	€
Pagesat nga FKK					
Subvencionet					
Subvencionet për entitetet publike kod 21110	3,100	-	3,100	8,900	57,215
Subvencionet për entitetet jo-publike	16,999.30	35,673.05	52,672	108,097	68,338
Pagesat për përfituesit individualë	24,356.25	17,766	42,122	38,240	51,169
Pensionet bazë	-	-	-	-	-
Pensionet invalidore	-	-	-	-	-
Pensionet ose ndihmat sociale	-	-	-	-	-
Pagat për invalidët e luftës	-	-	-	-	-
Pagesat për familjet e viktimave të luftës	-	-	-	-	-
Pensionet e përkohshme të Trepçës	-	-	-	-	-
	44,456	53,439	97,895	155,237	176,722
Pagesat nga Grantet					
Subvencionet	-	-	-	-	-
Subvencionet për entitetet publike	-	-	-	-	-
Subvencionet për entitetet jo-publike	-	-	-	-	-
Pagesat për përfituesit individualë	-	-	-	-	-
Totali	44,456	53,439.05	97,895	155,237	176,722

Koment. Analitika e shpenzimeve për Subvencione dhe Transfere do të prezantohen gjatë auditimit

Shënimi 12. Investimet kapitale.

Përshkrimi	Janar - Shtator 2017			Janar -	Janar -
	BKK	THV	Totali	Shtator 2016	Shtator 2015
	€	€	€	€	€
Pagesat nga FKK					
Kapitale tjera	31900	-	-	-	3,099
Avans për investime		-	-	86,028	
Toka		19,415	19,415	80,707	
Ujësjiellës	31260	-	-	-	6,087
Ndërtimi i rrugëve lokale	31230	212,623	119,146	331,770	292,751
Kanalizimi	31250	40,000	6,576	46,432	32,710
Objekte sportive	31124	-	-	-	-
Struktura tjera ndërtimore -Trotuare	31240	-	10,000	42,630	15,312
Ndërtesat e banimit	31110	24,705	9,692	34,397	
Ndërtesa administrative	31120	649	-	649	18,972
Objekte Shëndetësore		-	-	15,400	
Objektet Arsimore	31121	6,908	-	6,908	36,321
Objekte sportive	31124				
Paisje te teknologjis informative	31640	-	-	-	-
Paisja tjera	31690	39,999	9,370	49,370	
Vetura te ndihmës së shpejt	31703	-	-	-	-
Ndërtesa banimi	31690	37,358	-	37,358	-
Makineri	31800	-	-	-	-
Furnizim me rryme gjenerimi dhe transmision	31510	-	-	-	2,962
Objektet shëndetsore	31122	-	-	-	150,000
Transfere kapitale per etnitete jo publike	33200	-	-	-	9,000
Objekte kulturore	31123	-	-	26,000	52,059
Vendime gjyqësore	34000	-	-	-	55,572
		381,658	154,785	536,443	641,933
					668,182
Pagesat nga Grantet e donatorëve					
Ndërtesa	31250	-	-	-	-
Objekte kulturore	31123	-	-	-	-
Objekte shkollore	31121	-	-	-	-
Xhip dhe Kombibus	31702	-	29,235.00	29,235.00	29,235.00
Vetura të ndihmës së Shpejtë	31230	-	22,500.00	22,500.00	-
Objektet Arsimore	31121	-	-	-	-
Paisje tjera	31690	-	-	-	-
		-	51,735.0	51,735.0	29,235.0
					-
TOTALI		381,658	206,520	588,178.01	671,168
					668,182

Koment ;

Shënimi 13 Fondi i privatizimit**Koment :**

Nuk kemi asnjë të dhënë për fondin e privatizimit sepse nuk kemi perfitue ende asnje € .

Shënimi 14 Pagesat tjera**Koment :**

Nuk kemi asnjë të dhënë për shënimin 14 Pagesave tjera .

Obligimet raportuese sipas LMFPP**Shënimi 15. Pasqyra e faturave (obligimeve) të papaguara të organizatës buxhetore****1. Përmbledhja**

		2017	2016	2015
Kategoria ekonomike	Përshkrimi	€'	€'	€'
	130 Mallra e shërbime	8,108.17	1,576.95	10,966.53
	140 Shpenzime komunale	3,285.91	3,070.05	1,058.57
	200 Subvencione dhe transfere	5,260.00	7,000.00	347.50
	300 investime kapitale	-	-	1,932.24
		16,654.08	11,647.00	14,304.84

Kodi i OB	Organizata Buxhetore	Furnitori	Data e krijimt të obligimit	Shuma	Arsyeja e mo
652	Komuna Kaçanik	Epoka e re	6/20/2017	200.00	Munges e mjeteve
		Shkendia	5/10/2017	38.31	Munges e mjeteve
		Syri I Shqiponjes	5/8/2017	99.00	Munges e mjeteve
		Syri I Shqiponjes	8/2/2017	99.00	Munges e mjeteve
		Sigkos	8/1/2017	618.90	Munges e mjeteve
		N.T Luli	9/5/2017	92.60	Munges e mjeteve
		Egzona NTP	5/26/2017	504.00	Munges e mjeteve
		Çao Sh.P.K	8/30/2017	122.40	Munges e mjeteve
		Asociacioni I Komunave Kosoves	8/29/2017	620.92	Munges e mjeteve
		FBT NTSH	7/25/2017	280.00	Munges e mjeteve
		FBT NTSH	7/25/2017	70.00	Munges e mjeteve
		FBT NTSH	8/5/2017	80.00	Munges e mjeteve
		FBT NTSH	8/10/2017	40.00	Munges e mjeteve
		FBT NTSH	8/18/2017	175.00	Munges e mjeteve

		Shtypshkronja Era	9/19/2017	990.00	Munges e mjeteve
		Zyra e Kryemnistrit	1/31/2017	260.00	Munges e mjeteve
		Radio Kosova e Lire	7/6/2017	225.00	Munges e mjeteve
		Radio Kosova e Lire	8/10/2017	350.00	Munges e mjeteve
		Zyra e Kryemnistrit	4/28/2017	120.00	Munges e mjeteve
		Epoka e re	8/18/2017	200.00	Munges e mjeteve
		Ricoh	8/18/2017	75.74	Munges e mjeteve
		Ricoh	8/18/2017	90.00	Munges e mjeteve
		N.T Luli	6/30/2017	468.40	Munges e mjeteve
		N.T Luli	6/6/2017	565.25	Munges e mjeteve
		N.T Luli	5/19/2017	520.45	Munges e mjeteve
		N.T Luli	4/13/2017	508.10	Munges e mjeteve
		N.T Luli	7/13/2017	91.10	Munges e mjeteve
		Dafina	5/22/2017	69.00	Munges e mjeteve
		Fazli Berisha B.I	7/24/2017	99.00	Munges e mjeteve
		DPT Hidor-Vlera	5/16/2017	436.00	Munges e mjeteve
Gjithsej				8,108.17	

Kodi i OB	Organizata Buxhetore	Furnitori	Data e krijimt të obligimit	Shuma	Arsyeja e mos pagesës
652	Komuna Kaçanik	Kesco	8/7/2017	3.81	Munges e mjeteve
		Kesco	6/17/2017	3.50	Munges e mjeteve
		Kesco	6/7/2017	9.16	Munges e mjeteve
		Kesco	5/8/2017	9.70	Munges e mjeteve
		Kesco	4/11/2017	88.94	Munges e mjeteve
		Kesco	3/6/2017	99.36	Munges e mjeteve
		Kesco	2/3/2017	98.69	Munges e mjeteve
		Kesco	1/25/2017	87.00	Munges e mjeteve
		Kesco	2/3/2017	428.24	Munges e mjeteve
		Kesco	9/19/2017	75.43	Munges e mjeteve
		Kesco	9/14/2017	10.50	Munges e mjeteve
		Kesco	9/14/2017	10.78	Munges e mjeteve
		Kesco	9/19/2017	34.72	Munges e mjeteve

		Kesco	9/19/2017	72.96	Munges e mjeteve
		Kesco	9/19/2017	10.47	Munges e mjeteve
		Kesco	9/19/2017	7.86	Munges e mjeteve
		Kesco	9/19/2017	11.02	Munges e mjeteve
		Kesco	9/19/2017	65.59	Munges e mjeteve
		Kesco	9/19/2017	9.87	Munges e mjeteve
		Kesco	9/19/2017	46.97	Munges e mjeteve
		Kesco	9/19/2017	60.99	Munges e mjeteve
		Kesco	9/19/2017	18.54	Munges e mjeteve
		Kesco	9/19/2017	10.50	Munges e mjeteve
		Kesco	9/18/2017	18.55	Munges e mjeteve
		Kesco	9/18/2017	43.91	Munges e mjeteve
		Kesco	9/18/2017	14.02	Munges e mjeteve
		Kesco	9/18/2017	21.89	Munges e mjeteve
		Kesco	9/18/2017	26.48	Munges e mjeteve
		Kesco	9/18/2017	17.52	Munges e mjeteve
		Kesco	9/18/2017	9.01	Munges e mjeteve
		Kesco	9/18/2017	19.68	Munges e mjeteve
		Kesco	9/18/2017	9.93	Munges e mjeteve
		Kesco	9/18/2017	5.96	Munges e mjeteve
		Kesco	9/18/2017	7.34	Munges e mjeteve
		Kesco	9/18/2017	4.22	Munges e mjeteve
		Kesco	9/18/2017	348.03	Munges e mjeteve
		Pastertia	9/4/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	9/4/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	9/4/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	9/4/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	9/4/2017	24.22	Munges e mjeteve

		Pastertia	9/4/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	9/4/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	9/4/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	9/4/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	9/4/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	9/4/2017	217.98	Munges e mjeteve
		Pastertia	8/8/2017	217.98	Munges e mjeteve
		Pastertia	8/8/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	8/8/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	8/8/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	8/8/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	8/8/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	8/8/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	8/8/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	8/8/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	8/8/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	8/8/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	8/8/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	8/8/2017	24.22	Munges e mjeteve
		Pastertia	9/4/2017	48.44	Munges e mjeteve
		Bifurkacioni	7/5/2017	23.36	Munges e mjeteve
		Bifurkacioni	8/31/2017	3.24	Munges e mjeteve
		Bifurkacioni	8/31/2017	154.59	Munges e mjeteve
		Bifurkacioni	8/31/2017	3.24	Munges e mjeteve
		Bifurkacioni	8/3/2017	253.03	Munges e mjeteve
		Bifurkacioni	8/4/2017	18.89	Munges e mjeteve
		Bifurkacioni	8/4/2017	3.24	Munges e mjeteve
		Bifurkacioni	8/4/2017	3.24	Munges e mjeteve
		Bifurkacioni	8/4/2017	3.24	Munges e mjeteve
		Bifurkacioni	8/4/2017	3.24	Munges e mjeteve
		Bifurkacioni	8/4/2017	3.24	Munges e mjeteve

		Bifurkacioni	8/31/2017	3.24	Munges e mjeteve
		Vala	3/30/2017	5.49	Munges e mjeteve
			2/3/2017	5.49	Munges e mjeteve
			1/25/2017	3.62	Munges e mjeteve
			2/20/2017	5.58	Munges e mjeteve
Gjithsej				3,285.91	

Kodi i OB	Organizata Buxhetore	Furnitori	Data e krijimit të obligimit	Shuma	Arsyeja e mo
652	Komuna Kaçanik	Keshilli I bashkesi Islame-Kaçanik	9/20/2017	5,200.00	Munges e mjeteve
		Duraj Trans	6/6/2017	60.00	Munges e mjeteve
Gjithsej				5,260.00	

TOTALI I OBLIGIMEVE: 16,654.08

Shënimi 16. Huat dhe avancat e pa arsytuar

			Janar - Shtator 2017
<u>Data e lëshimit</u>	<u>Nr i CPO</u>	<u>Qëllimi</u>	<u>€</u>
			1,794
Totali			<u>1,794</u>

Koment :

Shënimi 17. Përmbledhja e pasurive jo-financiare në posedim të organizatës buxhetore

Klasifikimi i pasurive	Kodi	Janar - Shtator 2017	Janar - Shtator 2016	janar-shtator 2015
		€	€	€
Ndërtesa	31123	12,193,980.19	12,341,978	3,000
Rrugë trotuaret	31230	9,790,680.02	7,049,941	454,306
Ujësjiellës	31260	691,576.85	721,683	18,691
Automjete	31800	33,924.05	46,305	-
Paisje		19,262.29	26,117	504,572
Paisje shëndetsore		20187.08	23,173	-
Paisje rryme		-	-	-
Kapitale tjera	31900	-	29,662	-
Toka		48,799,952.60	48,799,953	-
Investime ne vijim		709,511.52	85,034	-
Tjera		43,083.19	942,479	226
Kanalizimet	31250	780,939.00	815,024	31,948
		73,083,097	70,881,349	1,012,743

Koment :

Shënimi 18. Raporti i pasurive deri në 1,000.00 €

Nr	Programi	Vlera fillestare	Vlera e amortizuar	Vlera e mbetur
1	Organizata Buxhetore			107,816

Shënimet në analitikë gjenden te zyrtari i aseteve nën 1,000 € dhe do ju ofrojmë gjat auditimit nga raporti i e-pasurisë

Shënimi 19. Të arkëtueshmet (zbatohet për organizatat që mbledhin të hyra)

Kodi ekonomik	Përshkrimi	2017 €	2016 €	2015 €
40110	Të hyrat nga Tatimi në Pronë	1,084,906	1,097,212	1,235,129
50006	Ngarkesat vjetore të bizneseve	220,738	220,419	193,855
50407	Taksa nga shfrytëzimi i tokës komunës	82,675	76,945	90,510
Totali :		1,388,319	1,394,576	1,519,495

Shënimi 20. Detyrimet kontingjente

Natyra e detyrimeve kontin	Emri i firmes	Arsyeja për detyrim	Janar - Shtator		
			2017	2016	2015
Ngarkesë për exploit.gurit	Fatmir Berisha	Procedur gjyqesore	-	15,915.60	15,915.60
Shpronësim	Riza Tusha	Procedur gjyqesore	293,500.00	293,500.00	293,500.00
Shpronësim	Ajshe,Saliqe,Sylejman		-	-	
	Shkurte,Fadil,Gani		-	-	
	Halim,Mejreme,Tefik		-	-	
	Merita, Mensur dhe				
	Trim RAKA	Procedur gjyqesore	1,406,670.00		
Totali			1,700,170.00	309,415.60	309,415.60

Koment:Janë borxhe të vjetra e të dyshimta për shkak të procedurave të mangëta dhe si borxhe të vjetruara të cilave ju mungojnë provat relevante të cilat prova të paraqitura nga paditësit nuk e kanë cilësinë e dokumentit për përmbartim .

VII

Shënimi 2 deri 14 Harmonizimi i ndarjeve fillestare dhe finale të buxhetit

Kategoria e ndarjes	Ndarja Fillestare	Ndryshimi sipas nenit 29	Ndryshimi sipas nenit 30	Ndryshimi sipas nenit 31	Ndryshimet për të hyrat vetanake	Ndryshimet per grantet e donatoreve	Ndarjet finale te buxhetit SIMFK	Ndryshimet e buxhetit fillestar
	Buxhetore (Ligji i Buxhetit)	ligji nr. 03/L-048	ligji nr. 03/L-048	ligji nr. 03/L-048	për të hyrat vetanake	per grantet e donatoreve	te buxhetit SIMFK	buxhetit fillestar
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€'000	€ '000	€ '000
Hyrjet								
Tatimet	-	-	-	-	-	-	-	0.0%
Të hyrat vetanake	861,014	-	-	-	141,463	-	1,002,477	0.0%
Grantet e përcaktuara të donatoreve	-	-	-	-	-	55,276	55,276	0.0%
Pranimet kapitale	-	-	-	-	-	-	-	0.0%
Fondi i privatizimit	-	-	-	-	-	-	-	0.0%
Tjera	-	-	-	-	-	-	-	0.0%
	861,014	-	-	-	141,463	55,276	1,057,753	22.8%
Daljet								
Pagat dhe mëditjet	4,831,215	-	-	-	-	-	4,831,215	0.0%
Mallrat dhe shërbimet	539,350	-	-	-	20,237.86	3,380	562,968	0.0%
Shërbimet publike	139,000	-	-	-	2,517.28	-	141,517	0.0%
Transferet dhe subvencionet	204,690	-	-	-	1,006.00	14	205,710	0.0%
Shpenzimet kapitale	1,325,026	-	-	-	117,701.89	51,881.85	1,494,610	0.0%
Fondi i privatizimit	-	-	-	-	-	-	-	0.0%
Tjera	-	-	-	-	-	-	-	0.0%
Totali	7,039,281	-	-	-	141,463	55,276	7,236,020	2.8%

Ndryshime për të hyrat vetanake dhe grantet e përcaktuara të donatorëve i kemi paraqitur pas bartjes se mjeteve të pa shpenzuara të vitit 2016 e që janë bartur në vitin 2017.

VIII.

Shënimi 20.

Raporti për veprimet e ndërmarra dhe të propozuara për gjetjet dhe rekomandimet e Auditorit të Përgjithshëm për vitin 2016

Të gjeturat/ çështjet	Rekomandimet	Aktivitetet e pritura	Datat e përcaktuara
<p>Çështja 2 - Zbatimi i rekomandimeve nga viti paraprak - Prioritet i lartë</p> <p>E gjetura Vetëm një pjesë e rekomandimeve të vitit të kaluar janë zbatuar sepse menaxhmenti nuk ka ndjekur ndonjë proces formal për të menaxhuar dhe monitoruar mënyrën e zbatimit të rekomandimeve të Auditorit të Përgjithshëm.</p>	Gjatë vitit	Të gjitha drejtoritë përkatëse.	
<p>Çështja 3 - Pyetësi i vet-vlerësimit - Prioritet i lartë</p> <p>E gjetura Si pjesë e auditimit tonë, i kemi shqyrtuar çështjet kyçe të pyetësit të vetëvlerësimit në lidhje me pesë komponentët. Për pyetjet e shqyrtuara kemi gjetur se:</p> <p>1. Pyetësi i vetëvlerësimit i plotësuar nga stafi komunal ka dëshmuar se komuna ende nuk ka hartuar listën e rreziqeve të cilat mund të ndodhin dhe të cilat mund të ndikojnë në arritjen e objektivave;</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë se është rishikuar plotësimi i listës kontrolluese të vetëvlerësimit dhe është bërë adresimi i fushave me dobësi në mënyrë pro aktive. Duhet të aplikohet një mekanizëm për ta konfirmuar saktësinë e listës kontrolluese si dhe për të siguruar</p>	<p>Hartimi i listës së regjistrit të rrezikut që mund të ndikojnë në arritjen e objektivave si dhe gjatë plotësimit të pyetësit vetëvlerësues do të shtohet kordinimi mes departamenteve komunale, në mënyrë që poentimi të jetë sa më real.</p>	Gjatë vitit

<p>2. Proceset efektive të monitorimit si dhe mungesa e strategjisë gjithëpërfshirëse të zhvillimit (përfshirë ndërlidhjen me palët e interesit si dhe sigurimin e strategjisë me kosto të plotë) nuk janë të vendosura nga Komuna. Komuna gjatë vitit 2016 kishte raportuar në MF progresin fizik dhe financiar sipas kërkesave të ligjit të buxhetit, po ashtu janë shqyrtuar më hollësisht në nënkapitullin 2.3.1;</p> <p>3. Auditimi i Brendshëm nuk i ka theksuar çështjet më lart. Për më shumë, veprimi i ndërmarrë për adresimin e çështjeve të identifikuar nga vetëvlerësimi i vitit 2016 është i limituar. Kjo situatë ka ndodhur për shkak të mungesës së qartësisë brenda komunës që ka të bëjë me rëndësinë e kësaj liste kontrolluese dhe me atë se kush është zyrtari përgjegjës që i përdorë këto mekanizma për t'i mbështetur përmirësimet operative.</p>	<p>dokumentacionin mbështetës. Ne do të sugjeronim që lista kontrolluese të mos i dorëzohet MF-së para se të rishikohet nga auditimi i brendshëm.</p>		
<p>Çështja 4 - Planet strategjike - Prioritet i lartë Komuna ka një plan të përgjithshëm të zhvillimit, por nuk ka qartësuar përgjegjësitë për koordinimin dhe zhvillimin e tij, si dhe mungon llogaritja e kostove të planit zhvillimore. Komuna ka një plan të hartuar kundër korrupsionit, por kërkesat nga ky plan ende nuk kanë filluar të adresohen.</p>	<p>Kryetari duhet hartoj planin e veprimit për monitorimin e arritjes së objektivave duke vendosur funksione efektive të mbikëqyrjes. Të siguroj se do të përgatitet edhe plani kundër korrupsionit i cili do të zbatohet sipas kërkesave, dhe si i tillë do të bëhet funksional për një qeverisje më efektive.</p>	<p>Planet ekzistuese do të funksionalizohen duke bërë llogarinë e kostove të planeve zhvillimore nëpërmjet KABK-ve për periudhat tre (3) vjeqare.</p>	<p>Intervali i procesit buxhetorë Maj - Shtator</p>
<p>Çështja 5 - Dobësi në kontrollet menaxheriale - Prioriteti i lartë E gjetura Rishikimi ynë i kontrolleve menaxheriale të zbatuara në sistemin kryesor financiar të komunës ka nxjerrë në pah një raportim të dobët financiar mbi</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj se është kryer një rishikim për të përcaktuar formën e raportimit financiar dhe operativ tek</p>	<p>Edhe pse raportimet rreth kontrolleve menaxheriale nuk kanë munguar, sidomos ato financiare për</p>	<p>Përgjatë vitit fiskal</p>

<p>shpenzimet, të hyrat, të arkëtueshmet dhe të pagueshmet, tek menaxhmenti i lartë, si dhe analiza të pakompletuara të ofrimit të shërbimeve. Kjo ka ndodhur për shkak se formati i raporteve menaxheriale nuk ofron shpjegime rreth variancave në buxhet dhe se parashikimet buxhetore nuk janë azhurnuar në baza mujore. Ngjashëm, synimet operationale nuk menaxhohen në mënyrë sistematike.</p>	<p>menaxhmenti i lartë, nga i cili kërkohet që të mbështesë menaxhimin efektiv të veprimtarisë dhe të sigurojë se është vendosur një zgjidhje e përshtatshme deri në fund të vitit 2017.</p>	<p>menaxhmentin e lartë, raportet mbi progresin fizik dhe operativ gjatë vitit të njejtat do ti azhurnojmë duke synuar që ato operatione të menaxhohen në mënyrë sistematike.</p>	
<p>Çështja 6 - NJAB dhe komiteti i auditimit - Prioriteti i lartë</p> <p>E gjetura Sipas planit strategjik për auditim të brendshëm për vitin 2016 janë planifikuar të realizohen gjithsej 10 auditime, ndërsa në planin vjetor 2016 janë përfshirë gjashtë (6) auditime, të cilat janë realizuar brenda vitit. Tre (3) nga këto auditime janë vlerësuar me rrezik të lartë, dy (2) me rrezik të mesëm dhe një (1) me rrezik të ulët. Mos përmbushja e aktiviteteve audituese në harmoni me planin strategjik ka rezultuar nga mungesa e kapaciteteve njerëzore në NJAB. Zbatimi i rekomandimeve të dhëna në raportet finale të aktiviteteve të përfunduara të auditimit të NJAB pritet të bëhet nga drejtuesit e njësive përgjegjëse të audituara, por që të njëjtat plane nuk ishin përgatitur.</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj ndërmarrjen e veprimeve të nevojshme për respektimin e udhëzimeve ligjore, lidhur me organizimin e përbërjes së strukturës organizative të NJAB, respektivisht fuqizimin e rolit të shërbimeve të auditimit të brendshëm. Gjithashtu, të siguroj zbatimin e rekomandimeve të NJAB nga drejtoritë përgjegjëse të sistemeve të audituara, si dhe Komiteti i auditimit të hartoj raportin vjetor në harmoni me Udhëzimin Administrativ 11/2010.</p>	<p>Do të siguro që komiteti i auditimit të jetë funksional dhe të kryen detyrat e veta siq kërkohet me ligj të vendos politika dhe procedura të duhura për të siguruar një standard të lartë të monitorimit dhe zbatim të sistemit të kontrollit të mbrendshëm në proqesin e raportimit financiar dhe zbatimin e rekomandimeve të NJAB. NJAB do të plotësohet me staf të mjaftueshëm në mënyrë që plani strategjik për auditim të brendshëm të realizohet ashtu siq kërkohet, duke u fokusuar para se gjithash në prioritetet e larta.</p>	<p>Përgjatë vitit fiskal</p>

<p>Çështja 7 - Realizimi i buxhetit - Prioriteti i lartë</p> <p>E gjetura Komuna ka treguar një efikasitet të lartë në realizimin e buxhetit pothuajse në të gjitha kategoritë e shpenzimeve. Mirëpo, një ngecje në krahasim me kategoritë tjera, vërehet për investime kapitale (85%). Kjo ka ndodhur për shkak të mungesës së planifikimit dhe kontrollit sistematik buxhetor të komunës në realizimin e projekteve kapitale sipas planit dinamik. Kjo u dëshmuar edhe nga 7 projektet e planifikuara, të cilat nuk kishin filluar fare në vitin 2016.</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj dhe të përcaktoj objektiva të qarta për përmirësimin e planifikimit dhe ekzekutimit të buxhetit në periudhat e ardhshme, dhe të vendosë një monitorim sistematik mbi ekzekutimin e buxhetit të planifikuar, sidomos për projektet kapitale.</p>	<p>Vendosja e projeksioneve mbi grumbullimin e të hyrave vetanake nga MF përmes Qarkoreve Buxhetore jashtë kapaciteteve të mundshme, kanë ndikuar që realizimi i buxhetit të mos realizohet në tërësi, sidomos te projektet kapitale.</p>	<p>Vitet 2017 - 2019</p>
<p>Çështja 8 - Dobësi në menaxhimin e tatimit në pronë - Prioritet i mesëm</p> <p>E gjetura Komuna nuk kishte arritur të bëjë ri-anketimin për verifikimin 1/3 e pronave të regjistruara ashtu, siç kërkohet me udhëzimin administrativ 03/2011. Verifikimi ishte bërë vetëm për 709 nga 2900 prona të regjistruara apo mbi 24%.</p>	<p>Kryetari duhet të vendos kontrole mbi verifikimin e pronave, ndryshimet të përcillen në kohë dhe ngarkesat për tatimpaguesit të jenë të sakta, me qëllim të realizimit korrekt të tatimit në pronë.</p>	<p>Plani për rianketim dhe verifikim është hartuar dhe ka filluar të zbatohet me fillim të vitit fiskal 2017. Sipas planit është paraparë që të verifikohen gjithësej 2949 prona për vitin 2017. Realizimi deri në pjesën e parë të vitit 2017 ka arritur në 928 prona të verifikuara dhe 218 prona të regjistruara, gjithësej 1146 prona, apo afër 40% e planifikimit. Bazuar në dinamikën e punimeve të deritanishme, Udhëzimi Administrativ 03/2011 do të arrihet të aplikohet në tërësi.</p>	<p>Përgjatë vitit</p>
<p>Çështja 9 - Vonesa për leje ndërtimi - Prioritet i lartë</p> <p>E gjetura Sipas të dhënave të Thesarit të hyrat për leje ndërtimi për periudhën vitin</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj se shërbimi i urbanizmit do t'i shqyrtoj të gjitha kërkesat, vetëm pasi të</p>	<p>Problemet që kanë shkaktuar vonesat në shqyrtimin e lejeve të ndërtimit kanë qenë se pronat private në</p>	<p>Përgjatë vitit</p>

<p>2016 ishin 11,206€ apo 56% me pak se vitin paraprak. Me rastin e rishikimi të evidencës për leje ndërtimi, kemi gjetur se prej 17 kërkesave, 5 prej tyre nuk ishin shqyrtuar në afat prej 30 ditë pas pranimit të kërkesës, por ishin ende ne proces. Po ashtu, nuk ka një sistemim të dokumentacionit për të vërtetuar se dosja e rishikuar përmban të gjitha dokumentet e kërkuara.</p>	<p>njëtat të jenë të kompletuara me të gjitha dokumentet përcjellëse të cilat kërkohen për një leje ndërtimi si dhe të siguroj se komisioni për shqyrtimin e kërkesave do të zbatoj afatin prej 30 ditësh nga pranimi i kërkesës, në mënyrë që shërbimet të jenë të shpejta dhe të sakta ndaj qytetarit.</p>	<p>zonën urbane te qytetit sipas ligjeve të periudhes se paraluftës, konkretisht te vitit 1980 ishin të regjistruara si prona shoqërore. Pas paraqitjes së këtij problem në instancat më të larta Qeveritare dhe në bazë të nje rekomandimi të Kuvendit Komunal ne kemi filluar ta zhbllokojmë këtë situatë dhe se kërkesat e reja shqyrtohen me kohë.</p>	
<p>Çështja 10 - Mos arkëtimi i qirasë nga pronat publike - Prioritet i lartë</p> <p>E gjetura Të hyrat e planifikuara nga shfrytëzimi i pronës publike për vitin 2016 ishin 25,000€ deri sa ishin inkasuar 15,938€. Pavarësisht shkallës së inkasimit, me rastin e testimit tetë (8) rasteve kemi gjetur se komuna më 08.01.2016 ka vazhduar kontratën me qiramarrësit e pronës publike, edhe pse qiramarrësit nuk kishin kryer obligimet paraprake. Zyrtari përgjegjës mbanë evidencë për të gjitha pronat e dhëna me qira, mirëpo kjo evidencë nuk ka informata të mjaftueshme për të siguruar se të gjitha vlerat janë të llogaritura saktë dhe drejtë. Kësaj evidence i mungonin informatat për saldon e bartur të borxhit nga viti paraprak si dhe informatat për datën e kontraktuar, përfshirë këtu edhe periudhën e shfrytëzimit të pronës komunale.</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë se nuk do bëhet vazhdimi i kontratave me qiramarrësit që nuk i kanë kryer obligimet paraprake, dhe të vendos masat e duhura që brenda një periudhë të arsyeshme të inkasoj të gjitha borxhet e prapambetura. Gjithashtu, të kërkoj nga zyrtari përgjegjës të krijoj një evidencë të qartë dhe të kompletoj atë me të gjitha informatat e nevojshme në mënyrë që menaxhimi qirave të jetë më efikas.</p>	<p>Do të Mirren gjitha masat e duhura që inkasimi per shfrytezimin e pronës komunale të realizohet më për së afërmi me planifikimet, kjo do te arrihet me leshimin e verejtjeve tek shfrytezuesit e ketyre pronave ne fillim te vitit dhe te njejteve nuk do t'iu vazhdohet leja e shfrytezimit pa I kryer obligimet paraprake.</p>	<p>Përgjatë vitit</p>
<p>Çështja 11 - Ekzekutimi i pagës pas skadimit të kontratës së punës -</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj ndërmarrjen e</p>	<p>Do të ndermirren gjitha hapat e</p>	<p>Periudha e paraparë</p>

<p>Prioritet i mesëm</p> <p>E gjetura Në një rast kemi evidentuar se një i punësuar në departamentin e shërbimeve të shëndetësisë primare është paguar me pagë në muajin pasues pas skadimit të kontratës së punës, ndërsa marrëdhënia e punës i është ndërprerë me aktvendim pas pranimit të pagës, respektivisht në fillim të muajit të dytë pas skadimit të kontratës.</p>	<p>veprimeve të nevojshme për respektimin e procedurave për largimin me kohë nga sistemi i pagave të personave të cilëve u është ndërprerë marrëdhënia e punës.</p>	<p>nevojshëm per zbatimin e ketij rekomandimi.</p>	<p>per dorezimin e ndryshime ve ne paga, konkretish nga dt.01-10 e çdo fillim muaji vijues.</p>
<p>Çështja 12 - Licencat e punës së personelit shëndetësor - Prioritet i mesëm</p> <p>E gjetura Në dy raste kemi evidentuar se personeli shëndetësor në departamentin e shërbimeve të shëndetësisë primare, nuk i kanë licencat e punës të azhurnuara apo të ripërtëritura me afat kohor valid, të cilat shërbejnë për të ushtruar profesionin në mënyrë të pavarur dhe në harmoni me rregullat ligjore, përderisa aktualisht posedojnë licenca të punës me afat të skaduar.</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë ndërmarrjen e veprimeve të nevojshme për respektimin e kërkesave ligjore, lidhur me ri licencimin sipas nevojës të personelit shëndetësor, në pajtueshmëri me Udhëzimin Administrativ përkatës për regjistrimin dhe licencimin e profesionistëve shëndetësor.</p>	<p>Ministria e Shendetesisë (MSH) ka bërë në formë grupore ka bërë ri-licencimin per te gjithë personelin shendetesorë deri ne vitin 2009, ndersa pas ketij viti ri-licencimin e bënë ne formë të Dekretit I cili vlene deri në fund të vitit 2017.</p>	<p>Përgjatë vitit</p>
<p>Çështja 13 - Mangësi në zbatimin e kontratave dhe kryerjen e pagesave - Prioritet i Lartë</p> <p>E gjetura Komuna kishte lidhur një kontratë me datën 02.02.2016 në shumë prej 53,810€ për mirëmbajtjen e rrugëve lokale. Më 17.03.2016 komuna kishte paguar OE “në shumë 13,130 për një faturë të datës 26.02.2016 në emër të situacionit të parë për mirëmbajtjen e rrugëve verore dhe dimërore. Ne nuk kemi gjetur se organi mbikëqyrës ka konfirmuar me shkrim rregullsinë e situacionit të parë. Sipas analizës kemi vërejtur se komuna brenda 6 muajve ka realizuar këtë projekt, edhe pse kishte lidhur kontratë një vjeçare. Kjo është si rezultat i mos planifikimit te</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj se menaxherët e projekteve përgatitin për çdo situacion raporte me shkrim duke specifikuar saktë rrugën apo lokacionin ku janë kryer punimet, si dhe të konfirmojnë sasisë dhe cilësinë e punëve. Po ashtu, duhet të siguroj as asnjë shpenzim nuk është certifikuar pa kontratë përkatëse.</p>	<p>Do të shtohet kontrolli nga menaxherët e caktuar per zbatimin e kontratave dhe kontrolli ne certifikimin e dokumentacionit per pagesë.</p>	<p>Përgjatë vitit</p>

<p>duhur të shpenzimeve sepse komuna ka nevojë për tërë vitin të kryej mirëmbajtjen verore dhe dimërore. Kjo i ka kushtuar kosto shtesë komunës duke lidhur edhe një kontratë me një operator tjetër.</p> <p>Më datën 19.02.2016 është paguar shuma 3,600€ në emër të shërbimeve të kryera nga Policia e Kosovës. Sipas listës së ofruar nga policia, ne nuk kemi gjetur se ku janë kryer këto shërbime.. Marrëveshja është lidhur më datën 15.07.2015 nga tre palët: komuna, policia dhe agjencia pyjore për një periudhë katër (4) mujore me çmim 2.5€/h, ku qëllimi i kësaj marrëveshje ishte parandalimi dhe mbrojtja nga asgjësimi i pyjeve. Sipas rishikimit analitik për vitin 2016 ishin paguar 21,120€ në emër të shërbimeve të kryera. Ne nuk kemi gjetur dokument tjetër për vazhdimin e kontratës.</p> <p>Me rastin e testimin të pagesës prej 4,600€ në emër të eliminimit të qenve endacak, kemi vërejtur se Komuna nuk posedon dëshmi të mjaftueshme për formën e trajtimit të qenve të eliminuar. Ne kemi gjetur listën me numër prej 250 qenve të zënë, por jo edhe procesin nëse këta janë dërguar për trajtim të mëtutjeshëm apo janë eliminuar.</p>			
<p>Çështja 14 - Shpenzimet për shërbime komunale - Prioritet i mesëm</p> <p>E gjetura Me datën 29.04.2016, ishte lidhur marrëveshja në mes Kryetarit të komunës dhe KRM "Pastërtia" nga Ferizaj për kryerjen e shërbimeve të kërkuara nga komuna e Kaçanikut. Me datën 24.11.2016 është paguar shuma prej 6,600€ në emër të shërbimeve lidhur me asgjësimin dhe groposjen e gjedheve të ngordhura. Sipas faturës ishin kryer shërbime për 60 sosh me çmim prej 110€ për copë. Ne në bazë të dokumentacionit të ofruar nuk kemi gjetur se në kuadër të marrëveshjes është cekur çmimi i faturuar prej 110€ për copë.</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj se me rastin e çfarëdo marrëveshje të merret parasysh edhe kosto për shërbime dhe në rast se çmimi i ofruar nuk është i arsyeshëm te kërkoj shërbime nga ndonjë operator tjetër me kosto optimale shërbimi.</p>	<p>Rasti konkret ka qenë rast i jashtëzakonshëm dhe i pamundur te planifikohet se do te ndodhë "Sëmundja gungore e gjedheve" Për groposjen e gjedheve të ngordhura është angazhuar kompania KRM Pastërtia sh.a.</p>	<p>Përgjatë vitit sipas rasteve të paraqitura</p>

<p>Çështja 15 - Ndarja e subvencioneve - Prioritet i mesëm</p> <p>E gjetura Te subvencionet e ndara për Klubin e Futbollit Lepenci, sipas pagesës së datës 27.09.2016 në vlerë 1000€ kemi vërejtur se mungojnë kërkesat e arsyetuara nga entitetet përfituese për shpenzimin e mjeteve financiare të përcaktuara sipas kriterëve të Rregullores së brendshme për ndarjen e Subvencioneve dhe Transfereve.</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë ndërmarrjen e veprimeve të nevojshme për respektimin e kriterëve të përcaktuara në Rregulloren e brendshme, për sigurimin e kërkesave të mirë arsyetuara nga entitetet përfituese, me rastin e marrjes së vendimit për ndarjen e mjeteve financiare.</p>	<p>Gjatë vitit 2017 OB-ja është duke aplikuar rregulloren e re mbi ndarjen e Subvencioneve dhe Transfereve, e cila parashehë qartë se duhet te behen kërkesa perkatese dhe te njejtat te arsyetohen me dëshmi relevante.</p>	<p>Përgjatë vitit</p>
<p>Çështja 16 - Lidhja e kontratës për punë shtesë - Prioritet i lartë</p> <p>E gjetura Me testimin e nëntë (9) mostrave nga investimet kapitale në shumë 539,923€, kemi gjetur se në pesë (5) raste ishin lidhur aneks kontrata për punë shtesë në shumë 10,935€. Aneks-kontratat nuk ishin lidhur për shkak të punëve të paparashikuara, por si rezultat i mos planifikimit të duhur dhe përgatitjes së paramasave dhe parallogarive.</p>	<p>Kryetari i Komunës duhet të sigurojë se paraprakisht janë rishikuar të gjitha paramasat dhe parallogaritë për projekte kapitale në mënyrë që realizimi i projekteve, sa herë që është e mundur, të bëhet vetëm me kontratën bazë.</p>	<p>Gjatë shpalljeve të thirrjeve për punë të ndryshme nga Zyra e Prokurimit do të kërkohej që nga njësitë kërkuese të sigurohen projekte, paramasa më të detajuara dhe të sakta si ne aspektin sasiorë dhe te kostove në mënyrë që tek projektet e vogla te mos perseriten puet shtesë.</p>	<p>Përgjatë vitit</p>
<p>Çështja 17 - Sigurimi i tenderit për afat më të shkurtër sesa afati i kontratës - Prioritet i lartë</p> <p>E gjetura Tek kontrata për projektin „Ndërtimi i rrugës“ në fshatin Biqec në vlerë 24,605€, kemi vërejtur se operatori ekonomik fitues nuk kishte sjellë sigurimin e tenderit sipas kërkesave të dosjes së tenderit. Kërkesa ishte që sigurimi i tenderit të bëhej për 90 ditë, ndërsa ishte paguar vetëm për 60 ditë.</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë se gjatë çdo aktiviteti të prokurimit respektohet LPP dhe kriteret e caktuara në dosje të tenderit janë plotësuar nga OE pjesëmarrës.</p>	<p>Zyra e Prokurimit do te siguroj se do te respektohet LPP në përpikëri.</p>	<p>Përgjatë vitit</p>

<p>Çështja 18 - Sigurimi i ekzekutimit - Prioritet i Lartë</p> <p>E gjetura Me datën 18.03.2016 ishte lidhur kontratë për mirëmbajtjen dhe servisimin e automjeteve në shumën vjetore prej 11,750€. Sipas kriterëve të dosjes së tenderit fituesi do duhej të paguaj 10% nga vlera e kontratës në emër të sigurimit të ekzekutimit. Ne nuk kemi gjetur se ky kriter është plotësuar nga fituesi.</p>	<p>Kryetari i komunës duhet të siguroj se zyra e prokurimit do t'i respektoj të gjitha kriteret e tenderimit dhe në rast të shkeljes apo mos zbatimit të kriterëve, të kërkoj përgjegjësi nga zyrtarët përkatësisht nga menaxheri i prokurimit.</p>	<p>Zyra e Prokurimit do te siguroj se do te respektohet LPP në përpikëri.</p>	<p>Përgjatë vitit</p>
<p>Çështja 19 - Tejkalmi i korrigjimit të vlerës së ofertës - Prioritet i mesëm</p> <p>E gjetura Me datën 09.11.2016 është lidhur kontratë me operatorin ekonomik në shumë prej 8,227€, deri sa oferta e tij ishte 8,827€. Ne nuk kemi gjetur se komisioni për vlerësim të ofertave ka lënë gjurmë për korrigjime të kësaj oferte. Për më tepër, vlera e kontratës ishte për 600€ më e ulët nga oferta financiare. Shkalla prej 7% ka tejkaluar shkallën prej 2% të lejuar paraqet shkelje të rregullave të dala nga Ligji për Prokurim Publik.</p>	<p>Kryetari i komunës duhet të siguroj se zyra e prokurimit, përkatësisht komisioni për vlerësim të ofertave do t'i respektoj të gjitha kriteret e dosjes së tenderit si dhe kërkesat tjera ligjore dhe në rast të shkeljes apo mos zbatimit të kriterëve, të kërkoj përgjegjësi nga zyrtarët, përkatësisht nga menaxheri i prokurimit.</p>	<p>Zyra e Prokurimit do te siguroj se do te respektohet LPP në përpikëri dhe zbatimin e kriterëve që dalin nga kërkesat tjera ligjore të kë kësaj lëmie.</p>	<p>Përgjatë vitit</p>
<p>Çështja 20 - Bashkëfinancimet dhe pagesat tjera - Prioritet i lartë</p> <p>Në vitin 2016, Komuna kishte paguar shumën 97,428€ në llogari të OJQ „Kosova Luxemburg“ si bashkë financues në tri projektet e fituara, për: (1) Zhvillimi i komuniteteve, (2) Mbështetje për bizneset fillestare dhe</p>	<p>Kryetari duhet të përmirësoj procesin e planifikimit dhe të sigurojë monitorim të këtyre marrëveshjeve që nga inicimi deri në realizimin e plotë të tyre për të parandaluar</p>	<p>Do të shtohen perpjekjet qe gjatë bashkefinancimit te projekteve me donatoret e ndryshëm të sigurohemi se këto bashkëfinancime do te kodohen në kodet</p>	<p>Përgjatë vitit</p>

<p>ekzistuese, dhe (3) Zhvendosja e personelit të QKMF. Ne kemi testuar të gjitha pagesat dhe në kuadër të pagesave kemi gjetur se shumica prej 25,000€ e paguar në llogari të donatorit ishte bërë në bazë të një aneksi për ndërtimin e kulmit të shkollës në fshatin Stagovë, deri sa nuk kemi gjetur të bashkëngjitur paramasën dhe parallogarinë e projektit. Shumica tjetër prej 25,728€ ishte bërë në emër të projektit për asistencë bizneseve fillestare dhe ekzistuese. Paga tjetra ishte bërë për donatorin sipas projektit „Zhvillimi i komuniteteve“ duke prezentuar raport për ndihmë me mjedra për 15 përfitues dhe sistem pikësh për 16 përfitues të tjerë. Komuna ka paguar dhe regjistruar gabimisht si avance për investime, ndërsa këto pagesa i takojnë kategorisë për subvencione dhe transfere dhe jo kategorisë për investime kapitale. Raste të tilla të pagesave nga kategoria për investime kapitale janë gjetur në të gjitha pagesat tjera të përfshira në shumën totale prej 97,428€.</p>	<p>pagesat për subvencione dhe transfere nga buxheti për investime kapitale</p>	<p>përkatese të pasurisë.</p>	
<p>Çështja 21 - Përdorimi i E-pasurisë jo në mënyrë funksionale - Prioritet i lartë</p> <p>E gjetura Komuna e Kaçanikut e përdorë softuerin “e-Pasuria” për t’i regjistruar pasuritë jo financiare nën 1,000€ dhe stoqet. Sipas zyrtarit ky sistem nuk është mjaft funksional për shkak të mos përllogaritjes së zhvlerësimit.</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë se e-pasuria do të funksionoj në kapacitete të plota, dhe me rastin e planifikimit të buxhetit të merren informata të sakta për pajisjet e amortizuara, në mënyrë që të mundësohet zëvendësimi i tyre në kohën e duhur duke shmangur problemet me aktivitetet operative të komunës.</p>	<p>Do të mirren masa që të trajnohen zyrtarët për menaxhim më të mirë të sistemit “e-Pasuria”</p>	<p>Përgjatë vitit</p>
<p>Çështja 22 - Depozita në bankë - Prioritet</p>	<p>Kryetari duhet të</p>	<p>Depozitimi në baza</p>	<p>Përhershëm</p>

<p>i lartë</p> <p>E gjetura Sipas rregullave financiare, të gjitha mjetet deri në 10€ mund të mbliidhen nga komuna në të gatshme. Mirëpo, në fund të ditës ato duhet të derdhen në bankë së bashku me dokumentin përmbledhës të përcaktuar si numër identifikues me UNIREF. Testimi i depozitës së mjeteve prej 1,942€ është bërë me 21.03.2016 deri sa këto mjete janë mbledhur prej datës 14.03 - 18.03.2016. Kjo praktikë është e zakonshme në komunën e Kaçanikut.</p>	<p>siguroj se një praktikë e tillë do të ndërpritet, dhe të zbatohen kërkesat e rregulloreve financiare që të gjitha shumat e mbledhura në kesh, të depozitohen në bankë brenda afateve ligjore të përcaktuara.</p>	<p>ditore e jo javore siq është vepruar deri më tani përkundër shpenzimeve të panevojshme që mundë bëhen në emër të provizioneve me rastin e depozitimit të parasë në baza ditore.</p>	<p>e</p>
<p>Çështja 23 – Rritja e vazhdueshme e borxheve të pa mbledhura - Prioritet i lartë</p> <p>E gjetura Edhe pse të hyrat nga tatimi në pronë përbëjnë pjesën më të madhe të të hyrave vetjake, ato në fund të vitit 2016 kanë rezultuar me një borxh të pa arkëtuar prej 1,002,540€. Rast tjetër me rëndësi, ishte edhe me borxhet nga taksa në firmë ku në fund të vitit 2016 ishin të pa arkëtuara 204,280€, ndërsa ato të qirasë për shfrytëzimin e pronës komunale ishin 82,860€. Këto tre lloje ishin prezentuar si llogari të arkëtueshme në fund të vitit. Ne nuk kemi vërejtur se komuna ka ndonjë strategji konkrete për inkasimin/ zvogëlimin e të arektueshmeve. Për vitin 2016 komuna ka ngarkuar taksën në firmë për biznese në shumë 42,850€, deri sa të hyrat e inkasuara për vitin 2016 ishin 23,844€ apo 56% nga plani. Evidenca e mbajtur nga zyrtari përgjegjës përmban vetëm ngarkesën vjetore deri sa kjo evidencë nuk përmban edhe saldon nga viti paraprak. Sipas raportit financiar në fund të vitit 2016 kishin mbetur si llogari të arkëtueshme shuma prej 204,290€. Ne nuk ishim në gjendje të verifikojmë këtë shumë për shkak të evidencës së mangët të mbajtur nga zyrtari përgjegjës. Për më tepër, komuna kishte marrë disa veprime të kufizuara, por nuk ka ndonjë strategji gjithëpërfshirëse për inkasimin e këtyre të</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj se evidencat për të gjithë tatimpaguesit do të azhurnohen dhe të kompletohen me të gjitha informatat e nevojshme dhe të analizoj shkaqet për inkasim të ulët, si dhe të krijoj mekanizma për rritjen e inkasimit. Po ashtu, të gjej zgjidhje praktike për borxhet e mbetura nga qiramarrësit e lokaleve të rrënuara.</p>	<p>Meqë pjesa më e madhe e zërit LL/A ka të bëjë me obligimet e qytetareve ndaj Tatimit në Pronë, komuna do të angazhohet që deri në datën e fundit (03.09.2016) të shfuqizimit të Ligjit mbi faljen e Borgjeve Publike të bëjë përpjekje që ky Ligj të zbatohet në masë sa më të madhe si nga aspekti i shtimit të arkëtimit të të hyrave vetanake komunale, pastrimit të listës së LL/A dhe në të mirë të qytetarëve nga falja që mundë gëzojnë. Angazhimi kryesisht do të bëhet në drejtim të informimit të qytetareve për të drejtat që i jep Ligji në fjalë dhe apelimit të për shlyerje të obligimeve të tyre. Pjesa tjetër e LL/A të cilat nuk trajtohen me</p>	<p>Përhershme</p>

<p>arkëtueshmeve. Rasti tjetër, ishte edhe me lokale të cilat komuna me një vendim të Kuvendit të datës 03.05.2012 kishte rrënuar rreth 26 lokale të vjetra me qëllim të ndërtimit të parkut të qytetit. Shuma e pa arkëtuar nga qiramarrësit në fund të vitit 2016 ishte 33,325€. Komuna nuk ka analizuar dhe shqyrtuar mundësinë e inkasimit të kësaj shume nga qiramarrësit.</p>		<p>Ligjin mbi Faljen e borgjeve, komuna së pari do të angazhohet ne gjetjen e menyrave të inkasimit të rregullt të tyre e më pas do të bëjë analiza mbi mundësinë apo jo të arkëtimit të tyre dhe pas identifikimit apo klasifikimit si "borgje të këqija" të asaj pjese të LL/ A ,do të bëjë edhe heqjen e tyre nga regjistrat komunale permes procedurave ligjore tjera.</p>	
<p>Çështja 24 - Menaxhim i dobët i detyrimeve - Prioritet i lartë</p> <p>E gjetura Sipas një analize, del se komuna në vitin 2016, ka paguar fatura të vitit 2015 në shumë prej 126,590€, deri sa faturat e papaguara te prezantuara në fund të vitit 2015 ishin 69,400€. Sipas kësaj analize del se komuna nuk ka prezantuar drejt obligimet e saj duke shkaktuar nënvlerësimin e tyre prej 57,190€; Komuna nuk kishte pasur një plan të mirëfilltë të rrjedhës së parasë për pagesën e obligimeve të ndodhura. Në fund të vitit 2016 ishin regjistruar obligime nga kategoria subvencione dhe transfere në shumë 14,150€ deri sa shuma e mbetur e buxhetit për këtë kategori ishte 1,021€. Pra, është tejkalluar buxheti për këtë kategori në shumë prej 13,129€. Si çështje për vëmendje do të mbetet në auditimin e radhës për të rishikuar nëse ka fatura të paguara dhe të pa prezentuara nga komuna.</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj se ekziston një raportim i drejtë dhe në kohë i të gjitha faturave të papaguara nga të gjitha departamentet, si dhe duhet të siguroj se planifikimi i buxhetit bëhet në bazë të një plani të qartë të rrjedhës së parasë, duke mos tejkalluar në asnjë rast ndarjet buxhetore.</p>	<p>Do të mundohemi të jemi të fokusuar që të jemi në plotni të zbatimit të ligjit që mos të mbeten mbi 30 ditë faturat e papaguara, duke u kujdesur që të mos kalohen në asnjë rast ndarjet buxhetore.</p>	<p>Përhershm e</p>