



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo

Zyra e Auditorit Gjeneral/Kancelarija Glavnog Revizora

AUDITIMI FINANCIAR

KOMUNA E MALISHEVËS

PASQYRAT FINANCIARE

**PËR VITIN QË PËRFUNDON MË
31 DHJETOR 2007**

Prishtina, Dhjetor 2008

LETËR DORËZIMI

Datë: 26.12.2008

Për: Z. Isni Kilaj

I nderuar Z. Kilaj,

Ky është raporti ynë final mbi rezultatet e auditimit nga Zyra e Auditorit Gjeneral të pasqyrave financiare të Komunës së Malishevës për vitin që përfundon më 31 Dhjetor 2007. Në pajtueshmëri me Rregulloren e UNMIK-ut 2005/33, ky raport do të bëhet publik.

Raporti ynë përmban rekomandimet për veprimet tuaja. Rregullorja 2005/33, Neni 1 B. (e) kërkon që brenda 30 ditëve të publikimit të raportit tonë të auditimit, ju duhet të parashtroni një raport që tregon se si institucioni juaj do të implementoj këto rekomandime. Rapoti juaj pritet më 30 Janar 2009.

E vlersojmë bashkëpunimin dhe mirësjelljen e ofruar stafit tonë gjatë auditimit. Zyra e Auditorit Gjeneral mirëpret bashkëpunimin me ju në të ardhmen në auditimin e pasqyrave financiare të vitit 2008.

Me nderime,

Linda Casella
Auditor Gjeneral

PËRMBAJTJA

I.	Përmbledhje e Përgjithshme	5
II.	Parathënie	6
III.	Status i Rekomandimeve të Auditorit nga Vitet e Mëhershme	7
IV.	Fushveprimi i Auditimit	12
V.	Mendimi i auditorit	13
VI.	Çasja e Auditimit	15
VII.	Të gjeturat Kyqe dhe Rekomandimet	17

Shtojcë

- I. Komuna e Malishevës
Pasqyrat Financiare për vitin që përfundon më 31 Dhjetor 2007
- II. Komentet e Menaxhmentit të Komunës

Lista e Shkurtesave dhe Akronimeve

AGJ	Auditori Gjeneral
UA	Udhëzimi Administrativ
OE	Operatori Ekonomik
FNK	Federata Ndërkombëtare e Kontabilistëve
SNKSP	Standardet Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik
MEF	Ministria e Ekonomisë dhe Financave
MSHP	Ministria e Shërbimeve Publike
ZAGJ	Zyra e Auditorit Gjeneral
LPP	Ligji i Prokurimit Publik
SE	Sigurimi i Ekzekutimit
PSSP	Përfaqësuesi Special i Sekretarit të Përgjithshëm
UNMIK	Misioni i Kombeve të Bashkuara në Kosovë

I. PËRMBLEDHJE E PËRGJITHSHME

Zyra e Auditorit Gjeneral ka kryer auditimin e pasqyrave financiare të Komunës së Malishevës (më tej referuar si “Komuna”) për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2007.

Për shkak të çështjeve të diskutuara në Pjesën V: Mendimi i auditorit ne nuk ishim në gjendje të japim dhe ne nuk japim një mendim mbi pasqyrat financiare për vitin që përfundon më 31 Dhjetor 2007.

Të gjeturat dhe rekomandimet e ndërlidhura janë paraqitur përbrenda Pjesës VII të raportit. ZAGJ nxit Manaxhmentin e Lartë të Komunës të ndërmarrë veprime korigjuese mbi këto rekomandime dhe para kësaj të paraqesë një Plan Veprimi për shqyrtimin e këtyre rekomandimeve 30 ditë nga pranimi i Raportit Final të Auditimit

II. PARATHËNIE

Rregullorja e UNMIK-ut 2002/18, datë 4 Tetor 2002, ka themeluar Zyrën e Auditorit Gjeneral (ZAGJ) në Kosovë. Sipas Nenit 3.2 të kësaj rregullore, nga Auditori Gjeneral (AG) kërkohet të kryejë auditim për çdo vit të të gjitha institucioneve të Kosovës që të përcaktojë:

- Nëse pasqyrat financiare japin një pasqyrë të saktë dhe të drejtë;
- Nëse shënimet financiare, sistemet dhe transaksionet janë në pajtim me ligjet dhe rregulloret e aplikueshme;
- Përshtatshmërinë e kontrolleve të brendshme dhe funksioneve të auditimit të brendshëm;
- Ndërshmërinë dhe drejtësinë e vendimeve administrative të ndërmarra përbrenda institucioneve apo entiteve të audituara; dhe
- Të gjitha çështjet që dalin ga auditimi ose që ndërlihen me të.

Në Mars 2003, Kuvendi i Kosovës ka aprovuar Ligjin Nr. 2003/2 “Ligji mbi Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë” që është miratuar zyrtarisht nga Përfaqësuesi Special i Sekretarit të Përgjithshëm (PSSP) më 12 Maj 2003 me Rregulloren e UNMIK-ut 2003/17. Neni 42 i Ligjit deklaron se AGJ do të përgatisë dhe t’i dorëzojë Kuvendit dhe PSSP-së një raport mbi deklaratat financiare të organizatave buxhetore për vitin e kaluar fiskal ku do të parashtrihen opinionet e AGJ mbi atë se nëse pasqyrat financiare japin një pamje të drejtë dhe të vërtetë në financat e organizatave buxhetore në fjalë.

III. STATUSI I REKOMANDIMEVE TË AUDITORIT NGA VITET E MËHERSHME

Auditimi nga ZAGJ i pasqyrave financiare të Komunës për vitin që përfundon më 31 Dhjetor 2006 ka rezultuar në 32 rekomandime të auditorit (detajet e të cilave janë paraqitur në tabelën më poshtë). Auditimi aktual ka përcaktuar se Komuna ende nuk i ka implementuar 11 rekomandime.

Të gjeturat	Rekomandimi	I implementuar Po/Jo
Sistemi i kontrollit të brendshëm – Dosjet e personelit		
<p>1. Me rastin e rishikimit të procedurave mbi evidencat e personelit kemi gjetur shumë mangësi në aspektin e kompletimit të dosjeve. Kjo çështje është diskutuar edhe me zyrtarët e Departamentit përkatës, dhe lidhur me gjendjen ekzistuese është arritur pajtueshmëri edhe me të audituarin.</p>	<p>ZAGJ rekomandon që të gjitha dosjet të kompletohen me dokumentacionin e mangët. Dosjet e personelit të mirëmbahen dhe përditësohen varësisht nga lëvizja e personelit (largimi i punëtorëve aktual apo pranimi i punëtorëve të rinj).</p>	<p>I pa implementuar</p>
Të hyrat vetjake		
<p>2. Me rastin e inkasimit të pagesave të taksave administrative nga qytetarët, ne kemi vërejtë se të gjitha inkasimet bëhen përmes një blloku dëftesash, ku nuk mund të kuptohet se çfarë lloj shërbimesh administrative janë kryer. Të hyrat ditore raportohen në total.</p> <p>3. Në rastin e testimit të plotësisë së të hyrave, në Departamentin e shëndetësisë, është shënuar rasti kur një dëftesë nuk është regjistruar të njëjtën ditë kur edhe është kryer shërbimi (shih Libri i protokollit prej 6069 deri 6102).</p> <p>4 Me rastin e ekzaminimit të të hyrave të krijuara nga Drejtoria e Gjeodezisë, Kadastrit dhe Shërbimit Pronësor – juridik është vërejtë se janë lidhur disa kontrata për dhënie në shfrytëzim të përkohshëm të tokës ndërtimore në vendin e quajtur “Golesh “me qellim ndërtimi të lokaleve afariste “. Mbi 10 kontrata, secila me sipërfaqe prej 60 m2. janë dhënë në kohë zgjatje shfrytëzimi prej 30 vitesh.</p> <p>5. Në ekzaminimin i dosjeve (kërkesave) të qytetarëve për shërbime të kadastrit, gjeodezisë dhe pronës, në dosje nuk kemi gjetur kërkesat e qytetarëve, siç është rasti me dosjet nr. 06/03/06, 06/011/06, 06/060/06, 06/069/06, 06/74/06 dhe 06/81/06 . Në dosje janë gjetur vetëm raportet e bankës, ku qytetarët kanë bërë pagesën për shërbim. Në kontabilitet nuk ishin regjistruar dokumentet burimore, p.sh. Raporti i BPB.</p> <p>6. Sipas raportit numër 53/2006, deri më 24.01.2007 shuma e faturuar e tatimit në pronë është prej 489,204 € ndërsa prej tyre janë inkasuar 402,185 € , që do të thotë se shkalla e inkasimit është realizuar për 82,21 %.</p>	<p>ZAGJ i rekomandon menaxhmentit të komunës të vendos praktika më të përshtatshme të raportimit financiar të të hyrave. Raportet duhet të jenë të qarta dhe të plota përmes të cilave do të kuptohej baza e qartë e krijimit të të hyrave vetjake.</p> <p>Të gjitha inkasimet në kesh, në baza ditore duhet të transferohen në llogaritë bankare të komunës.</p> <p>Kuvendi Komunal duhet t’i përmbahet nenit 11 të Udhëzimit Administrativ nr. 2006/12 Udhëzimet e përfundimit të vitit</p>	<p>I pa implementuar</p>

Auditimi Financiar

Komuna e Malishevës për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2007

<p>7. Një pjesë e mirë e mbledhjes së tatimit në pronë është bërë nga inkasimet në terren, nga ana e zyrtarëve të caktuar. Paratë e mbledhura janë transferuar në llogarinë bankare. Shumat e mbledhura në të gatshme arrijnë kuotën deri në 248 € për person. Ne nuk u siguroam se tatimpaguesve u janë lëshuar dëshmi mbi kryerjen e pagesave.</p>		
<p>Shpenzimet -Pagesat nga Patty cash-i</p>		
<p>8. Tek pagesat nga Patty cash janë vërejtë disa pa rregullësi. Për të njëjtin shërbim, është faturuar në dy-tri fatura të ndara, që të mos tejkalohet kuota e pagesës mbi 100 € Rasti i tillë mund të ilustruhet me faturën e njejtë të ndarë në dy pjesë, e që përmban numrat e njejtë; serik 42/06 dhe 42/06 të operatorit ekonomik “ Kosovarja “. Të dyjat janë në vlera prej 70 € Pastaj, fatura me numër 59/06 është e datës 30/08/2006, kurse fatura me numër 61/06 është e datës 17/08/2006.</p> <p>9. Fatura nr. 779378 në shumën prej 36 € është paguar në emër të gjobës së komunikacionit. Pagesa ka qenë obligim i shoferit.</p> <p>10 Sipas kuponit nr. 024055 në vlerën 100 € janë blerë pije alkoolike. Kuponi nuk ka numër të biznesit dhe nuk dihet kush është blerësi i artikujve.</p>	<p>ZAGJ i rekomandon Departamentit të financave të komunës që t’i përmbahet me korrektësi Rregullave financiare dhe Udhëzimit të Thesarit-2, Shpenzimi i parave publike dhe LMFPF. nr. 2003/2.</p>	<p>I implementuar</p>
<p>Mallrat & shërbimet</p>		
<p>Prokurimet e kryera jashtë plani</p>		
<p>11. Pas rishikimit të procedurave të prokurimit, janë konstatuar pa rregullësi të shumta të cilat më hollësisht do të përshkruhen në vijim. 1. Kontrata nr. 39 në vlerën prej 184,373 € rruga Carrallukë – Lladrovç “ dhe kontrata nr. 50, lidhur me “ Punimet në asfaltin Mirushë – Gurbardh “ prej 159,620 € janë realizuar jashtë Planit vjetor të prokurimit.</p>	<p>ZAGJ rekomandon menaxhmentin e komunës që me korrektësi t’i përmbahet dispozitave të LPP.</p>	<p>I pa implementuar</p>
<p>Vonesat në pagesën e faturave</p>		
<p>12. Te kontrata nr.50, ” Punimi i asfaltit në rrugën MIRUSHË- GURBARDH “, në vlerën prej 159,620 € dhe kontrata nr.57, Ujës-jellësi për fshatin BARDH-BELLANICË “ në vlerën prej 32,812 € kemi vërejtë se operatorëve ekonomik nuk iu është bërë pagesa me kohë.</p>	<p>ZAGJ rekomandon Departamentin për buxhet dhe financa që t; i respektoj kërkesat ligjore që dalin nga Rregullat Financiare dhe Udhëzimet e Thesarit-02 Shpenzimi i parave publike dhe LMFPF, kërkesa sipas të cilave organizatat buxhetore janë të obliguara që të gjitha faturat të paguhen në afatin brenda 30 ditësh nga dita e dorëzimit të faturës.</p>	<p>I paimplementuar</p>
<p>Përdorimi jo adekuat i kodeve</p>		
<p>13. Te disa kontrata, siç janë kontrata nr.57, “Punimi i ujës-jellësit në fshatin BARDH-BELLANICË “ në vlerën prej 32,812 € kontrata nr.32 “Punimi i gropave me asfalt në qytezën e Malishevës” në vlerë prej 9,912 € kontrata nr.39, “Asfaltimi i rrugës CARALLUKE - LLADROC” në vlerë 184,373 € si dhe kontrata nr. 50.”Punimi i asfaltit në rrugën “MIRUSHË- GURBARDH “, në vlerën prej 159,620 € janë paguar nga kode të ndryshme ekonomike dhe të projektit.</p>	<p>Rekomandohet menaxhmenti i komunës që t’i përmbahet me kujdes kodimit të nevojshëm të shpenzimeve.</p>	<p>I pa implementuar</p>
<p>14. Tek kontrata nr. 1, “ Ndërrimi i dritareve të drurit në dritare profili PVC, pagesa është bërë nga kodet e dy departamenteve; kodi i programit 17750 dhe kodi 92774. E njëjta pagesë është bërë nga dy kode</p>	<p>Të gjitha transaksionet financiare të regjistrohen në pajtim me kornizën e nxjerrë nga MEF për regjistrimin e shpenzimeve.</p>	<p>I paimplementuar</p>

Auditimi Financiar

Komuna e Malishevës për vitin që përfundon me 31 Dhjetor 2007

ekonomike : 31200 dhe 31130.		
Punët shtesë pa autorizimet e duhura		
15. Lidhur me kontratën nr. 53 që ka të bëjë me furnizim, ka pasur tejkalime të kontratës. Dy herë janë kërkuar aprovime për punët shtesë në APP dhe në dy rastet APP ka refuzuar kërkesat. Janë bërë pagesa të paligjshme për faturën nr. 04/07 të datës 26.10.2006 që ka të bëjë me kontratën e datës 24/10/2006.	ZAGJ rekomandon Departamentin e prokurimit dhe të financave që me saktësi t'i përmbahet LPP.	I implementuar
Mosrespektimi i kushteve të kontratës		
16.për kontratën Nr. 43 në vlerë 20,826 Euro” ndërtimi i stacionit elektrik në fshatin Shkarashnik” ne kemi vërejtur pasiguri mbi konstruksionet financiare. Sipas vendimit të Komitetit për Buxhet dhe Financa, Komuna ka vendosur të japë fonde për projektin deri ne 1/3 e kostos së kontraktuar që është 6,942 Euro. Në kontratën e prokurimit Komuna ka fondosur të japë fonde për projektin 14,598 Euro përderisa 6,228 Euro janë dhuruar nga PRK. Ne nuk kemi gjetur dëshmi se PRK ka paguar pjesën e saj të obligimeve. Vlera totale e kontratës që është paguar nga komuna është 20,875Euro.	Rekomandohet që komuna të ndjekë vendimin e Komitetit për Buxhet dhe Financa dhe dispozitat për marrëveshje që janë dakorduar me donatorët dhe komunitetet.	I implementuar
Inicimi i procedurave të prokurimit pa zotimin paraprak të fondeve		
17. Raste të mos përputhjeve me LPP janë vërejtë edhe lidhur me zotimet. Te kontrata e prokurimit nr. 56, që ka të bëjë me “ Furnizimin me inventar të shkollave, për vitin 2006-2007, sipas një Aktvendimi nr. 02/649 data 13.09.2006 janë aprovuar mjete në shumën prej 5,000 € ndërsa vlera e kontratës ka qenë 81,155 € Procedurat janë zhvilluar pa zotimin e fondeve. 18. Po ashtu, edhe tek kontrata nr. 52 në shumën prej 67,545 €nuk është bërë zotim paraprak.	I rekomandojmë Departamentit të prokurimeve të komunës që ti përmbahet nenit 8.2 te Ligjit mbi Prokurimin publik, që ka të bëjë me disponueshmërin e mjeteve.	I pa implementuar
Mospërputhjet me kriteret e tenderimit		
19. Në rastin e kontratës nr. 56 të datës 15/11/2006, komisioni i vlerësimit nuk ka respektuar kriterin e dhënies së kontratës operatorit ekonomikisht më të favorshem, por me kontratë është shpërblyer ofertuesi me çmim më të ulët.	Departamenti i prokurimit duhet të veproj në përputhje me dispozitat e ne ni t 50.2 LPP, nr. 2003/17.	I implementuar
Mospërputhje në mes të sasive të faturuara dhe të pranuar		
20 Artikujt e pranuar në bazë të faturës tatimore nr. 011131 të datës 27.11.2006 dhe faturës tatimore nr. 011132, të datës 27.11.2006 (Banka shkollore 63, karrika 248 dhe tabela 3) nuk përputhen me artikujt e pranuar sipas fletëdërgesës nr. 46/04, 50/06, 52/0651/06, 48/06, 47/06dhe 49/06. Sipas këtyre fletë dërgesave janë pranuar banka 55 copë., karrika 248 dhe tabela 3. Pesë banka shkollore janë paguar pa u pranuar fare.	ZAGJ i rekomandon menaxhmentit të rishikoj këtë rast dhe në të ardhmën të mos bëjë asnjë pagesë për mallrat që nuk janë pranuar.	I implementuar
Mospërputhje në mes çmimeve të faturuara dhe të		

<p>kontraktuara</p> <p>21. Tek kontrata e prokurimit nr.56, në vlerën prej 81,155 € çmimi kontraktues për artikullin tabela për shpallje është 75 € ndërsa në faturën nr.011131, i njëjti artikull është faturuar 130 € për copë. Në rastin konkret, 165 € janë paguar më shumë.</p>	<p>Rekomandohet Departamenti i financave dhe i prokurimit që të rishikoj rastin dhe në të ardhmën saktësisht t'u përmbahet dispozitave të kontraktuara të prokurimit.</p>	<p>I pa implementuar</p>
<p>Mospërputhje të njërive matëse të faturuara me njësitë e kontraktuara</p>		
<p>22. Te kontrata nr. 20, Furnizim me zhavorr të fraksionit 0,30 dhe 0,60 është gjetur se formularët sipas modulit të blerjes plotësohen me numra të ndryshëm që nuk korrespondojnë në mes veti.</p> <p>Te formulari - Kërkesë zotimi për blerje, numri i kërkesës për blerje është 47339, nr. zotimit 57402 dhe sasia 4512 m3 ndërsa, te formulari urdhër për pagesë numri i kërkesës për blerje 47625, numri i zotimit 60487 dhe sasia 4,511 m .</p> <p>23. Fatura nr. 22 e datës 29.09.2006 nuk e ka numrin e Urdhërblerjes e as numrat e fletëdërgesave të zhavorrit. Sipas dokumentit standard, figuron se sipas raportit të pranimit janë pranuar 4,512 m2 e jo m3.</p>	<p>I rekomandohet KK që formularët të plotësohen me numra që korrespondojnë në mes veti ashtu siç kërkojnë vetë formularët standard dhe të avancoj kontrollin e brendshëm.</p> <p>ZAGJ i rekomandon menaxhmentit të komunës që proceset e prokurimit t'i udhëheq në pajtim me kërkesat e LPP, si dhe kushtet kontraktuese me operatorët ekonomik t'i respektoj në tërësi. Rasti të rishikohet</p>	<p>I pa implementuar</p>
<p>Mospërputhje në mes sasive (materialit) të kontraktuar dhe materialeve të faturuara</p>		
<p>24. Marrëveshja nr. 14 : Asfaltimi i rrugës QARRLUGË-DRENAR-VERISHTË-BUJANË</p> <p>25. Faturës nr. 21064/710101 të datës 08.12.2005 në shumën prej 40,000 € e paguar më 09.12.2005 i mungon situatë e punëve të kryera.</p> <p>26. Faturës nr. 21002/710101 të dates 27.04.2006 në shumën prej 59,000 € e paguar më 05.05.2006 i është bashkangjitur situata e II e përkohshme e punëve ndërtimore të ekzekutuara. Te kjo situatë, sipas pikës 5, Punimi i mbushjeve në shtresa me material guror, operatori ekonomik ka faturuar 7000 m3 në shumën prej 31,500 € Sipas kontratës janë kontraktuar 700 m3 në shumën prej 3150 euro. Është paguar më tepër një diferencë prej 28,350 €</p> <p>27. Fatura nr. 21026/710101 e dates 12.07.2006 në shumë prej 36,600 € e paguar më 18.07.2006 i është bashkangjitur situata e III e përkohshme e punëve ndërtimore të ekzekutuara. Te kjo situatë, sipas pikës 5, Punimi i mbushjeve në shtresa me material guror operatori ekonomik ka faturuar edhe 7,072 m3 më shumë se sa kontrata, që kap shumen prej 31,826 € Fatura nr. 21027/710101 e datës 12.07.2006 në shumë prej 13,563 € e paguar më 18.07.2006 i është bashkangjitur situata IV e përkohshme. Te kjo situatë, sipas pikës 16, transporti i</p>	<p>ZAGJ rekomandon nivelin më të lartë të menaxhmentit të komunës që të rishikoj rastet se cilat janë rrethanat që kanë sjellë këto situatë dhe të propozoj masat për zgjidhjen e këtyre rasteve.</p> <p>Të rritet dhe forcohet shkalla e kontrollit të brendshëm në aspektin e prokurimeve, veçanërisht tek kontratat ndërtimore.</p>	<p>I pa implementuar</p>

<p>mallit guror për tampon dhe bankina me shpërndarje dhe ngjeshje b=7m operatori ekonomik ka faturuar 10,599.95 m3 në shumën prej 21,199 € Sipas kontratës janë kontraktuar 8584.8 m3 në shumë prej 17,169 € Diferenca më tepër për 4,030 €</p> <p>28. Fatura nr. 21028/710101 e dates 12.07.2006 në shumë prej 9,990 € e pagur me UOP, por të njëjtës i mungon data pagesës. UOP-së i është bashkangjitur situata V e përkohshme. Te kjo situatë, sipas pikës 18 punimi i shtresës lidhëse të asfaltit, bitumenit në gjendje të ngjeshur t=7vmcm, B=5 operatori ekonomik ka faturuar 1206.52 m2 në shumë prej 8,687 € Sipas kontratës janë kontraktuar 22484 m2 në shumë prej 161,885 € UOP-ja ka të regjistruar tjetër kod programor , pa kod projekti, tjetër kod ekonomik dhe funksional.</p> <p>29. Fatura nr. 21035/710101 e dates 26.07.2006 në shumë prej 50,000 € e paguar me 4.08.2006. Kësaj fature nuk i është bashkangjitur situata e përkohshme. Nuk mund të kuptohet se cilat punë janë paguar me 50,000 €.</p> <p>30. Fatura nr. 21049/710101 e datës 31.08.2006 në shumë prej 33,217 € e paguar më 24.10.2006. Kësaj fature nuk i është bashkangjitur situata përfundimtare. Me këtë faturë është ndaluar 10% në emër të garancionit të paraparë me kontratë që kap shumën prej 26,930 €</p>		
<p>Subvencionet</p>		
<p>31. Me UOP nr. 21869, numri referencës 16060346 dhe kodi burimor 21, një biznesi i janë paguar 1,000 € si mbështetje për ngritjen e një plantacioni të pemëve.</p> <p>Me rastin e procedimit të kësaj pagese, ne nuk kemi gjetur ndonjë kërkesë nga ana e biznesit, të cilit i është dhënë donacioni. Kërkesën në emër të biznesit e ka parashtruar Drejtori i Drejtoratit për bujqësi, pylltari dhe zhvillim rural.</p>	<p>I rekomandohet menaxhmentit të komunës që subvencionet për mbështetje të projekteve të kenë arsyetimin në kërkesat e qarta dhe programet e dorëzuara nga palët e interesuara.</p>	<p>I implementuar</p>
<p>Menaxhimi i pasurive</p>		
<p>32. Nuk ekziston një ndarje e mirë e detyrave. Zyrtari i pasurive është duke e ushtruar edhe punë tjera dhe punët që i përkasin menaxhimit të pasurive i kryen si punë sekondare. Zyrtari i pasurive menaxhon procesin e blerjes, regjistrimit dhe mirëmbajtjes së pasurive.</p>	<p>ZAGJ rekomandon menaxhmentin e komunës që në tërësi t'i zbatoj dispozitat e Udhëzimit administrativ, nr. 2005/11 mbi Menaxhimin dhe Regjistrimin e Pasurive Qeveritare.</p>	<p>I pa implementuar</p>

IV. FUSHVEPRIMI I AUDITIMIT

ZAGJ ka udhëhequr auditimin e pasqyrave financiare të Komunës së Malishevës për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2007. Komuna punon nën rregulloren e vetëqeverisjes së Komunave në Kosovë 2000/45, rregulloren e UNMIK-ut nr. 2006/54,2007/30 dhe statutin e Komunës.

Qëllimi kryesor i auditimit është që t'ia mundësojë ZAGJ dhënien e mendimit nëse pasqyrat financiare të Komunës, të paraqitura në Shtojcën I, japin një pasqyrë të vërtetë dhe të drejtë të të ardhurave dhe shpenzimeve gjatë vitit të përfunduar më 31 Dhjetor 2007, si dhe në pajtueshmëri me Standardet Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik (SNKSP) mbi “ Raportimin Financiar sipas Kontabilitetit të Parasë së Gatshme”. Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit të Sektorit Publik i Federatës Ndërkombëtare të Kontabilistëve (FNK) është përgjegjës për nxjerrjen e SNKSP. Saktësia dhe plotësia e pasqyrave financiare dhe shënimeve përcjellëse në Shtojcën I janë përgjegjësi e menaxhmentit të Komunës.

Auditimi ynë i pasqyrave financiare të Komunës për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2007 është bërë në pajtueshmëri me standardet ndërkombëtare të auditimit (SNA) të nxjerra nga Bordi Ndërkombëtar mbi Standardet e Auditimit dhe Sigurimit. Bordi funksionon si organ për vendosjen e standardeve ndërkombëtare nën rrethanat e FNK. SNK themelojnë kornizën ndërkombëtare brenda të cilës ZAGJ performon punën e saj dhe mbulon çështjet si parimet dhe përgjegjësitë e përgjithshme, vlersimet e rrezikut dhe përgjigjet në rreziqet e vlersuara, dëshmitë e auditimit, mbështetja në punët e tjerve, dhe konkluzionet e auditimit dhe raportimi.

V. MENDIMI I AUDITORIT

Baza për mohim të mendimit

Përmbledhja e çështjeve të rëndësishme të identifikuara përgjatë procedurave tona të auditimit që na shpion deri te mohimi i dhënies së mendimit tonë të auditorit janë paraqitur më tej në këtë pjesë. Të gjeturat dhe rekomandimet tona janë shqyrtuar në detaje në Pjesën VII: Të gjeturat kyqe të auditimit dhe rekomandimet.

A. Procesi i kontabilitetit dhe raportimit financiar

1. Shuma e donacioneve të pranuar të komunës gjatë vitit të përfunduar më 31 Dhjetor 2007, siq është raportuar në pasqyrat financiare, nuk janë të barazuar me të dhënat relevante të dhëna nga Departamenti i Thesarit në MEF dhe gjithashtu me ato të regjistruara ne sistemin e kontabilitetit të komunës. Prandaj, ne nuk ishim në gjendje të arrijmë sigurit të arsyeshme mbi tërësinë dhe saktësinë e të hyrave dhe shpenzimeve të komunës për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2007.
2. Komuna nuk ka bërë ndonjë shpalosje të asetëve fikse në pasqyrat financiare të vitit 2007 siq kërkohet nga udhëzimi administrativ 2007/08 i nxjerrë nga Njësia e Thesarit në MEF. Veç kësaj, komuna nuk mban regjistër ndaras për asetet fikse siq kërkohet nga udhëzimi administrative 2005/11. ne kemi marrë vetëm numërimin fizik të stoqeve të komunës me mangësi të shumta të identifikuara.

B. Plani dhe efektiviteti operativ i kontrolleve të brendshme

3. Duke u bazuar në rezultatet e procedurave të auditimit ne gjetëm të meta materiale në planifikimin dhe efektivitetin operativ të kontrolleve të brendshme të komunës veqanërisht për sa i përket mungesës së procesit të duhur të autorizimit në lidhje me shpenzimin e mallrave. Prandaj ne nuk ishim në gjendje të arrijmë siguri të arsyeshme mbi vlefshmërinë e këtyre shpenzimeve që janë njohur në pasqyrat financiare të komunë për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2007.
4. Veç kësaj duke u bazuar në procedurat tona ne gjetëm se Komuna ka dështuar në vendosjen e procedurave efektive në departamentin e prokurimit në lidhje me menaxhimin e kontratave të furnizimit, pastaj pagesat ndaj furnizuesve dhe mbajtjen e shënimeve për detyrimet e pashlyera ndaj furnizuesve. Siq është shpalosur më detajisht në pjesën VII, për shkak të mosekzistimit të këtyre procedurave, ka rrezik të pagesave më të larta dhe të dështimit në shlyerjen e detyrimeve të kontraktuara.

C. Pajtueshmëria me ligjet dhe rregulloret

5. Rastet në vazhdim të mos pajtueshmërisë me ligjet dhe rregulloret në fuqi, të cilat janë shtjelluar detajisht në Pjesën VII: Të gjeturat kyçe të auditimit dhe rekomandimet, janë konsideruar të jenë të një rëndësie të veçantë:
- dështimi për të kërkuar dhe inkasuar gjobitjet në rastet e shmangies ose venesës së furnizuesve në shlyerjen e obligimit kontraktual;
 - ndryshimet ndërmjet mallrave dhe shërbimeve të kontraktuara dhe atyre që në të vërtetë janë blerë në terme të çmimeve dhe sasisë së tyre; dhe
 - inkasimi i disa të hyrave që nuk është i lejueshëm me para në dorë;

Duke marrë parasysh të mësipërmet, veprime të ndryshme ligjore dhe pretendime mund të pohohen në të ardhmen dhe prandaj ka një risk të gjobave dhe dënimeve shtesë që mund të ngarkohen kundër komunës. Në datën e lëshimit të këtij raporti rezultati i këtyre çështjeve nuk mund të përcaktohet me siguri të mjaftueshme dhe nuk ka pasur shpalosje adekuate për detyrimet kontingjente në pasqyrat financiare për vitin që përfundon më 31 Dhjetor 2007.

Mohimi i mendimit

Për shkak të egzistencës së pasigurive të shumta materiale dhe për shkak të rëndësisë së çështjeve të shqyrtuara në paragrafët paraprakë, ne nuk ishim në gjendje dhe nuk shprehim mendim mbi pasqyrat financiare të Komunës në pajtueshmëri me SNKSP "Raportimi Financiar nën Bazën e Kontabilitetit të Parasë për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2007.

VI. ÇASJA E AUDITIMIT

Auditimi ynë i pasqyrave financiare të Komunës për vitin që përfundon më 31 dhjetor 2007, është kryer në pajtim me standardet ndërkombëtare të auditimit (SNA) të lëshuara nga Bordi mbi Standardet Ndërkombëtare të Auditimit dhe Sigurisë (BSNAS). Bordi funksionon si një organ përcaktues i standardeve ndërkombëtare nën patronazhin e FNK. SNA vendosin kornizën punuese ndërkombëtare përbrenda së cilës ZAGJ kryen punën e saj dhe mbulon çështjet siq janë parimet dhe përgjegjësitë e përgjithshme, vlersimi i rreziqeve dhe përgjigjet ndaj rreziqeve të vlersuara, dëshmia e auditimit, mbështetja në punën e të tjerëve, si dhe konkluzionet dhe raportimet e auditimit.

Me qëllim të përmbushjes së përgjegjësive tona ne:

- Kemi rishikuar pasqyrat financiare të Komunës në raport me buxhetin e miratuar për vitin 2007;
- Kemi përcaktuar nëse pasqyrat financiare të Komunës janë përgatitur në pajtueshmëri me SNKSP-të “Raportimi financiar në bazë të Kontabilitetit të Parasë së gatshme”;
- Kemi kryer testime substanciale gjithëpërfshirëse mbi transaksionet financiare;
- Kemi zbatuar një kombinim të zgjedhjes së mostrave sipas gjykimit dhe rastit, në zgjedhjen e transaksioneve për testim;
- Jemi mbështetur në një lloj kombinimi të intervistave, rishikimeve analitike, rishikimin e dokumenteve dhe verifikimin fizik për të vlerësuar vlefshmërinë dhe rregullsinë e transaksioneve financiare;

Të gjetura dhe konkluzionet tona të auditimit bazohen në dokumentacionin, informatat dhe shpjegimet të cilat na janë dhënë gjatë punës sonë të auditimit. Ka të ngjarë që informata shtesë mund të kenë egzistuar, të cilat nuk na janë ofruar neve, dhe po të na ishin ofruar, mund të kishin ndryshuar të gjeturat.

Për sa i përket mendimit të auditorit të ZAGJ lidhur me pasqyrat financiare të Komunës, SNA definojnë kriteret specifike që përcaktojnë llojin e opinionit që mund të ipet. Mendimi i auditimit mund të jetë i pakualifikuar, i kualifikuar, i kundërt ose mund të jetë edhe mohim i mendimit. Për shembull, ZAGJ mund të mos jetë në gjendje të japë një mendim të pakualifikuar kur egziston cilado nga rrethanat vijuese dhe sipas gjykimit të ZAGJ efekti i çështjeve është ose mund të jetë material për pasqyrat financiare:

(a) Kur ka kufizim të fushëveprimit të punës së auditorit; ose

(b) Kur ka mosmarrëveshje me menaxhmentin lidhur me pranueshmërinë e politikave të zgjedhura kontabël, metodën e aplikimit të tyre ose përshtatshmërinë e shpalosjeve të pasqyrave financiare.

Rrethanat e përshkruara në (a) mund të shpiejnë në mendimin e kualifikuar ose në mohimin e mendimit. Rrethanat e përshkruara nën (b) mund të shpiejnë në mendimin e kualifikuar ose në mendim të kundërt.

Një mendim i kualifikuar në përgjithësi shprehet kur ZAGJ konstaton se nuk mund të ipet një mendim i pakualifikuar, porse efekti i ndonjë mosmarrëveshje me menaxhmentin, ose kufizimi i fushëveprimit nuk është material dhe i përhapur sa të kërkojë dhënien e një mendimi të kundërt ose mohim të mendimit.

Mohimi i mendimit do të jepet atëherë kur efekti i mundshëm i kufizimit në fushëveprim është aq material dhe i përhapur sa që ZAGJ nuk ka mundur të siguroj dëshmi të mjaftueshme dhe përkatëse të auditimit dhe rrjedhimish nuk mund të shpreh një mendim lidhur me pasqyrat financiare.

Një mendim i kundërt do të ipet kur efekti i mosmarrëveshjes është aq material dhe i përhapur në pasqyrat financiare për çka dhe ZAGJ konstaton se kualifikimi i raportit nuk është i përshtatshëm për të shpalosur natyrën e çorientuar dhe jo të plotë të pasqyrave financiare.

VII. TË GJETURAT DHE REKOMANDIMET KYQE TË AUDITIMIT

Në vazhdim janë të gjeturat kyqe të auditimit dhe rekomandimet që kanë rezultuar nga auditimi ynë i pasqyrave financiare të Komunës. Komentet e menaxhmentit në lidhje me secilën të gjetur dhe rekomandim janë në vazhdim të secilës pjesë së bashku me vlersimin tonë të komenteve të menaxhmentit. Komentet e menaxhmentit do të përfshihen në tërësi në Shtojcën 2.

A. Procesi i kontabilitetit dhe raportimit financiar

Të gjeturat # 1

Gjatë inspektimit të dokumentave burimore në lidhje me grantet e pranuar ne gjetëm se gjatë vitit 2007 Komuna ka pranuar grante në shumën totale prej EUR 302,000. Sipas Shënimit 13 të pasqyrave financiare, rendi Donacionet, totali i granteve të pranuar është EUR 375,000. Ndryshimi në vlerë EUR 73,000 është për shkak të donacioneve të pranuar në vitin 2006 nga një donator norvegjez, që në të vërtetë është raportuar në pasqyrat financiare të vitit 2007.

Rekomandimi

Ne i rekomandojmë menaxhmentit që të bëjë barazim të shpeshtë të të dhënave të tyre financiare me ato nga institucionet relevante, siq është Departamenti i Thesarit në Ministrinë e Ekonomisë dhe Financave. Kjo do të sigurote me kohë korigjime të gabimeve të mundshme në procesimin e transaksioneve financiare relevante si dhe informata financiare të sakta dhe të vlefshme për përdoruesit e raporteve financiare të komunës.

Të gjeturat # 2

Komuna nuk ka bërë ndonjë shpalosje në lidhje me balancin dhe ndryshimet në asetet fikse në raportin financiar për vitin 2007. Veç kësaj, ne kemi kërkuar por nuk kemi marrë regjistrin e aseteve fikse. Ne kemi marrë vetëm numërimin fizik të stokeve të komunës ku shumë artikuj janë pa vlera.

Rekomandim

Menaxhmenti duhet të ndjekë Udhëzimin Administrativ 2005/11 mbi menaxhimin dhe regjistrimin e aseteve qeveritare.

Ne i rekomandojmë menaxhmentit të dizajnojë dhe implementojë procedura të përshtatshme që do të kërkonin:

- Regjistrime pronësore të detajuara për secilin asset fiks
- Caktimin dhe vënien e numrit identifikues pronësor për secilin asset.
- Politikën e Kapitalizimit nën të cilën pagesat më të vogla se një shumë specifikuar në Euro do të paraqiteshin si shpenzim.

Për më tepër dhe si minimale, libri i pronës duhet të përmbajë informatat në vazhdim për secilin asset fiks:

- Datën e përvetësimit

- Vendndodhjen
- Numrin e vënë nga komuna (numri etiketues)
- Numri serik
- Përshkrimi dhe funksioni
- Baza e kostos
- Detaje të zhvlersimit, përfshirë metodat e llogaritjes për qëllime tatimi dhe raportimi financiar
- Koha e parashikuar e përdorimit
- Kostoja e mirëmbajtjes pas datës së blerjes
- Data e heqjes
- Burimi financues
- Numri referues i dëftesës së shpenzimit (CPO #).

B. Dizajni dhe efektiviteti operativ i kontrolleve të brendshme

Të gjeturat # 3

Nga inspektimi i dokumenteve burimore në lidhje me prokurimin e drurit për nxehje të bërë nga departamenti i arsimit në shumë EUR 14,562 ne nuk gjetëm ndonjë dëshmi se personi përgjegjës ka kryer procedurat e duhura të autorizimit për miratimin e vlefshmërisë dhe plotësisë së prokurimit. Ne nuk arritem të identifikojmë personin i cili ka nënshkruar si pranues dhe forma e dorëzimit nuk është vëlosur nga institucioni (shkolla) që ka pranuar furnizimin.

Rekomandim

Ne i rekomandojmë menaxhmentit që saktësisht të implementojë autorizimin për të gjitha dokumentet në lidhje me transaksionet e prokurimit duke caktuar personat e duhur përgjegjës.

Veç kësaj, komuna duhet të sigurojë që procedurat e mjaftueshme monitoruese të implementohen për sa i përket sasisë dhe cilësisë së furnizimeve.

Të gjeturat # 4

Duke u bazuar në inspektimin e shpenzimeve që kanë ndosur gjatë vitit 2007 ne gjetëm mungesë apo mangësi të dokumentacionit mbështetës, siq është:

- Për pagesën në vlerë EUR 6,776 në lidhje me ndërtimin e rrugës, që i është bërë furnizuesit OE Eskavatori, ne nuk na është dhënë fatura apo kontrata, që duhet të mbështesë pagesat;

Rekomandimi

Ne i rekomandojmë menaxhmentit të komunës të implementojë procedura adekuata për pagesat të cilat sigurojnë se dokumentet në vazhdim i janë bashkangjitur secilës nga pagesat e bëra: Kontrata, Fatura e aprovuar nga personi i autorizuar, dëshmi të tjera shtesë se mallrat dhe shërbimet në të vërtetë janë pranuar/kryer.

C. Pajtueshmëri me ligjet dhe rregulloret

Të gjeturat # 5

Duke u bazuar në ekzaminimin e implementimit të afateve dhe kushteve kontraktuese të prokurimit, ne gjetëm raste ku organet e autorizuara të komunës kanë dështuar në kërkimin dhe inkasimin e pagesave të gjobitjeve për shkak të vonesave të furnizuesve në shlyerjen e obligimit të tyre. Këto raste janë në vazhdim:

- Ndërtimi i rrugës Bellanice Ngucat, Bardh kontrata # 71;
- Ndërtimi i kanalizimit në lagjen Limaj, Begaj dhe Hazrolli kontrata # 64.

Rekomandimi

Ne i rekomandojmë menaxhmentit të Komunës që saktësisht të ndjekë kushtet e kontraktuara dhe të ngarkojë gjoba për moskompletimin e punë në baza kohore.

Veç kësaj, menaxhmenti duhet të monitorojë nga afër implementimin e projektit për t'u siguruar se puna po përmbushet sipas marrëveshjes.

Të gjeturat #6

Duke u bazuar në inspektimin e shpenzimeve që janë bërë gjatë vitit 2007 në lidhje me departamentin e shëndetësisë ne gjetëm një pagesë që i është bërë furnizuesit të barnave në vlerë EUR 2,100. Sipas kontratës me furnizuesin vlera është EUR 2,000.

Ndryshimi ndërmjet pagesës së bërë dhe asaj të kontraktuar është për shkak të ndryshimit ndërmjet çmimeve të kontraktuara dhe atyre të aplikuara.

Rekomandimi

Ne i rekomandojmë Komunës që saktësisht të aplikojë afatet dhe kushtet e përcaktuara në kontratën e nënshkruar.

Të gjeturat #7

Komuna zakonisht i inkason me para në dorë të gjitha të hyrat. Sipas rregullores të gjitha të hyrat që janë mbi EUR 10 duhet të inkasohen përmes llogarisë bankare dhe pastaj të transferohen në llogarinë e thesarit.

Rekomandim

Duke i'u referencuar të gjeturave të mësipërme mbi inkasimin e të hyrave me para në dorë ne i rekomandojmë menaxhmentit që saktësisht të aplikojë dispozitat në vazhdim:

- Nenin 15.1 dhe 15.2 nga Ligji mbi Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë Nr. 2003/2, dhe
- Neni 9.3 nga Rregulloret Financiare dhe Udhëzimet e Thesarit – Shpenzimi i Parasë Publike 02/2006.

Shtojcë I

Komuna e Malishevës

Pasqyrat Financiare për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor
2007

Nr. i të gjeturës	Komentet e Menaxhmentit të Komunës	Komentet e Auditorit														
3	<p>Ne nuk jemi në gjendje të idnetifikojmë shumën të cilën ju e keni shënuar 14.562.00 € Për blerjen e druve për çka nuk kemi ofruar dokumentacion të nevojshëm ne kemi një kontratë me nr 73 të nënshkruar në shumën prej 55.094.40 € për furnizim me lëndë me lëndë djegëse për shkolla dhe kemi kryer pagesa sipas kësaj dinamike:</p> <table data-bbox="406 598 1006 850"> <thead> <tr> <th data-bbox="406 598 763 630"><u>Shuma</u></th> <th data-bbox="763 598 1006 630"><u>Data</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="406 661 763 693">1. I 5.299.20 €</td> <td data-bbox="763 661 1006 693">07/022008</td> </tr> <tr> <td data-bbox="406 693 763 724">2. II 10.656.00€</td> <td data-bbox="763 693 1006 724">17/12/2007</td> </tr> <tr> <td data-bbox="406 724 763 756">3. III 28.800.00€</td> <td data-bbox="763 724 1006 756">26/11/2007</td> </tr> <tr> <td data-bbox="406 756 763 787">4. IV 4.334.40 €</td> <td data-bbox="763 756 1006 787">17/12/2007</td> </tr> <tr> <td data-bbox="406 787 763 819">5. V 4.190.40 €</td> <td data-bbox="763 787 1006 819">17/12/2008</td> </tr> <tr> <td data-bbox="406 819 763 850">6. VI 1.814.00 €</td> <td data-bbox="763 819 1006 850">07/02/2008</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="406 913 1006 945"><u>Gjithësej shuma prej: 55.093.60€ .</u></p> <p data-bbox="406 976 1006 1039">Për këto të dhëna po ju dërtgojmë edhe dokumentet burimore</p>	<u>Shuma</u>	<u>Data</u>	1. I 5.299.20 €	07/022008	2. II 10.656.00€	17/12/2007	3. III 28.800.00€	26/11/2007	4. IV 4.334.40 €	17/12/2007	5. V 4.190.40 €	17/12/2008	6. VI 1.814.00 €	07/02/2008	<p>Shuma prej 14,562 Euro është paguar me 23 Janar 2007 të “Bejta Company”</p> <p>Rekomandimi për komunën lidhur më këtë të gjetur mbetet</p>
<u>Shuma</u>	<u>Data</u>															
1. I 5.299.20 €	07/022008															
2. II 10.656.00€	17/12/2007															
3. III 28.800.00€	26/11/2007															
4. IV 4.334.40 €	17/12/2007															
5. V 4.190.40 €	17/12/2008															
6. VI 1.814.00 €	07/02/2008															
4	<p>Ju keni rekomanduar se për këtë shumë prej 6.776.23€ nuk ju kemi prezentuar dokumentacionin ne posedojmë të gjitha dokumentacionin dhe bashkangjitur kësaj shkrese po ju dërgojmë për të marrë në konsideratë.</p>	<p>Komuna pajtohet që gjatë punës së auditorve në tërën nuk janë ofruar dokumentet burimore lidhur me këtë të gjetur.</p>														
7	<p>Ju keni konstatuar se inkasimi I parave të gatshme në dorë bëhet për të gjitha llojet e të hyrave dhe se nuk përfilllet ligji I menagjimit të financave publike respektivisht neni 15.1 dhe 15.2 nr.2003/2, kjo sipas mendimit tonë kjo nuk qendron se ne si Komunë jemi duke e aplikuar në tërësi pasi vetëm pagesat që janë deri në 10.00 € inkasohen në arkë dhe pastaj dorzohen në banka komerciale për tu transferuar në bankën qendrore, kurse pagesat mbi 10.00€ paguhen nga pal në bazë të ngarkesave sipas rregullores në fuqi.</p>	<p>Rekomandimi për komunën lidhur më këtë të gjetur mbetet</p>														

Neni 8. DEKLARATË PËR PREZENTIMIN E PASQYRAVE FINACIARE

Për: **Lulzim Ismajli, Drejtor i Thesarit**
 Nga: **Nga Isni Kilaj Kryetar e K.K-Malishevë**

Sipas mendimit tonë, pasqyrat financiar të cilat janë të bashkangjitura, përfshirë shënimet për vitin e përfunduar me 31 dhjetor 2007 të cilat 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 2003/02 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 2007.

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 financiarë lidhur me identifikimin e fondeve dhe përzemërimit të 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 BKK-së përveç llogarive bankare të specifikuara në pasqyrat financiarë dhe ky specifikim është i plotë dhe i saktë si në datën 31 dhjetor 2007.

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 shpалosur në mënyrën e duhur.

Të gjitha huatë për palët e jashtme janë regjistruar dhe/ose janë shpалosur, sipas rrethanave.

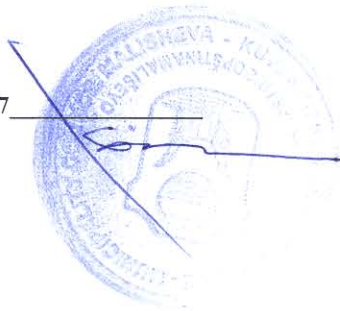
Nuk ka pasur asnjë transaksion pas përfundimit të periudhës i cili do të kërkonte korrigjim ose shpалosje në pasqyrat financiare apo në shënimet e tyre.

Komunat duhet të dërgojnë raportet te komisioni për buxhet dhe financa të Asamblesë Komonale.

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 2007.
 KUVENDI I KOMUNËS-MALISHEVË.

Data:
 Nënshkrimi dhe vula: 31/12/2007

Kryetari i Komunës z.Isni Kilaj



Shenimi 6 Mallrat dhe shërbimet						
		2007			2006	
		BKK	THV		Totali	
Descripti on		€ '000	€ '000		€ '000	€ '000
Pagesat nga FKK						
Shpenzimet e udhëtimit brenda vendit		35	3		38	27
Shpenzimet e udhëtimit jasht vendit		4	2		6	4
Rryma		76	2		78	60
Uji		14	-		14	10
Mbeturinat		47	-		47	45
Shpenzimet e telefonit		13	-		13	21
Internet		2	-		2	2
Shpenzime tjera telefonike vala-900		3	1		4	-
Shpenzimet e arsimit dhe trajnimit		2	1		3	-
Shërbimet e ndryshme shëndetsore		3	-		3	9
Shërbimet e ndryshme intel.dhe këshilldh		6	-		6	-
Shërbimet kontaktuese tjera		5	10		15	13
Shërbime teknike		1	2		3	9
Kompjuter(me pak se 1000 euro)		9			9	1
Mobile(me pak se 1000 euro)		2	-		2	14
Makinë fotokopjuese<1000 euro		1			1	
Pajisje special. Mjek.<1000 euro)		1			1	
Pajisje tjera(me pak se 1000 euro)		4	3		7	
Kompjuter(1000 deri 5000)		2			2	2
Pajisje spec. mjek.(1000-5000)		2			2	
Pajisje tjera(1000-5000)		27	1		28	27
Furnizime për zyrë		48	6		54	66
Furn.Ushqim&pije(fo Dreka Zyrt.)		5	6		11	19
Furn.mjeksore		26	12		11	34
Furnizime pastrimi		13	1		14	19
Furnizim me veshmbathje		12			12	17
Qymyr		9			9	16
Dru		63			63	53
Karburante për vetura		35	15		50	62
Regjistri dhe sig I automjeteve		2	1		3	4
Mirmb.&riparim automjeteve		25	7		32	33
Mirëmbajtja e Ndertesave		180	23		203	58
Mirëmbajtja e Infrastruktura Rrugore		14	4		18	62
Mirëmbajtja e teknologjis Inf.		2			2	4
Mirëmbajtja e mobilev dhe pajisjeve		3			3	4
Reklamat dhe konkurset		12	3		15	9
Botimet e pubikimeve		4	1		5	6
Dreka Zyrtare		14	4		18	19
Totali:		726	108		834	729
Pagesat nga Grantet						
Shpenzimet e udhëtimit		-	-		-	-
Shërbimet e telekomunikimit		-	-		-	-
Shërbimet kontraktuale		-	-		-	-
Mobiljet dhe pajisjet		-	-		-	-
Shpenzimwet tjera		-	-		-	-
Lenda djegese		-	-		-	-
Avancat		-	-		-	-
Shërbimet financiare		-	-		-	-
Mirëmbajtja dhe riparimet		6	-		6	-
Qiraja		-	-		-	-
Shpenzimet e marketingut		-	-		-	-
Shpenzimet e reprezentacionit		-	-		-	-
		-	-		-	-
		-	-		-	-
Totali		732	108		840	729

Shenime 5 Pagat dhe Meditjet

Pershkrimi	2007			2006
	BKK	THV	Totali	
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Pagesat nga FFK				
Neto pagat	2,609	-	2,609	2,955
Tatimi nbe te hyra pe	88	5	93	-
Pagesa e kontributit p	144	1	145	-
Pagesa e kontributit p	144	1	145	-
Pagesat per Sindikata	5	-	5	-
Pagesat e punes jasht	7	20	27	60
Paagesat ditore te par	-	-	-	-
Shujtat	-	-	-	-
Pagesat e ndrimeve	-	-	-	-
Meditjet e kontraktua	-	-	-	-
Pjesemarja ne Kuvend	21	-	21	-
	3,018	27	3,045	3,015
pagesa nga Granti	-			-
Pagat me orar te plot	-	-	-	-
Pagesa per pune jasht	-	-	-	-
Pagesat e kontraktuar	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-			
Totali	3,018	27	3,045	3,015

Shenime 5 Pagat dhe Meditjet

Pershkrimi	2007			2006
	BKK € '000	THV € '000	Totali € '000	€ '000
Pagesat nga FFK				
Neto pagat	2,609	-	2,609	2,955
Tatimi nbe te hyra personale	88	5	93	-
Pagesa e kontributit pensional nga punedhënesi	144	1	145	-
Pagesa e kontributit pensional nga I punësuar	144	1	145	-
Pagesat per Sindikata -0.10% te 0.50%	5	-	5	-
Pagesat e punes jashte orarit	7	20	27	60
Paagesat ditore te parlamentareve dhe te punes se komisioneve	-	-	-	-
Shujtat	-	-	-	-
Pagesat e ndrimeve	-	-	-	-
Meditjet e kontraktuara	-	-	-	-
Pjesemarja ne Kuvend	21	-	21	-
	3,018	27	3,045	3,015
pagesa nga Granti	-	-	-	-
Pagat me orar te plote	-	-	-	-
Pagesa per pune jashte orarit	-	-	-	-
Pagesat e kontraktuara	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Totali	3,018	27	3,045	3,015

Shenimi 8 Transferet dhe subvencionet

Pershkrimi	2007			2006
	BKK	THV	Totali	
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Pagesat nga FKK				
Subvencionet	-	-	-	-
Subvencionet per entitetet publike	-	5	5	-
Subvencionet per entitetet jo-publike	-	53	53	56
Pagesat per perfituesit individual	-	-	-	-
Pensionet bazik	-	-	-	-
Pensionet invalidore	-	-	-	-
Pensionet ose ndihmat sociale	-	-	-	-
Pagat per invalidet e luftes	-	-	-	-
pagesat per familjet e viktimave te luftes	-	-	-	-
Pensionet e perkohshme te Trepces	-	-	-	-
	-	58	58	56
Pagesat nga Grantet				
Subvencionet	-	-	-	-
Subvencionet per entitetet publike	-	-	-	-
Subvencionet per entitetet jo-publike	-	-	-	-
Pagesat per perfituesit individual	-	-	-	-
	-	-	-	-
Totali	-	58	58	56

Shenimi 9 Prona,Objektet dhe pajisjet

Description	2007			2006
	BKK € '000	THV € '000	Totali € '000	€ '000
Pagesat nga FKK				
Ndertesat	5	-	5	159
Ndertmi I rrugeve	394	346	740	296
kanalizimi	97	10	107	11
Ujsjellësi	-	7	7	32
Energjimi, gjenerimi, bartja dhe furnizimi	-	-	-	19
Makineria	-	-	-	9
Kapitalet tjera	17	92	109	89
Totali:	513	455	968	615
Pagesat nga Grantet	-			
Ujsjellësi	37	-	37	32
Ndertmi I rrugeve	210	-	210	296
Furnizim me rrymë,gjenerimi& Trafostacioni	8		8	19
Automjete Transporti	23		23	9
Struktura tjera	21	-	21	89
Ndertesat Rezidenciale	7		7	159
Kanalizimi	10	-	10	11
	316	-	316	615
Totali	829	455	1,284	1,230

Shenim 13 Të Hyrat Vetanake

	2007	2006		
Pershkrimi	€ '000	€ '000	% e totalit 2006	% e ndryshimi t nga 2005
Taksa administrative	327	366	34%	0%
Tatimi ne prone	120	0	12%	0%
Gjobat e trafikudhe qykata	108	23	11%	0%
Shendetesia	38	48	4%	0%
Taksat nga Agjencioni Pyjor	0	-	0%	0%
Arsimi	0	-	0%	0%
Donacionet	375	96	39%	0%
Totali	968	533	100%	0%

Komente: Në këtë tabelë janë të paraqitura të hyrat vetanake të futura në sistem në shumen prej **485,804,78€** dhe të hyrat nga gjobat në trafik dhe gjykata që Thesari në mënyrë direkte i futë në sistem dhe pastaj alokor (**17,300,00€+90,335,00€**), kap shumen prej **120,447,57€** si dhe të hyrat nga donacionet e brendshme dhe të jashtme kapin shumen prej **374,572,99€**

Shenimi 3 Grantet e Përcaktuar të Donantorve

	2007	2006
Klasifikimi ekonomik	€ '000	€ '000
Pagat dhe mëditjet	-	-
Mallrat dhe Shërbimet	6	-
Shërbimet Publike	-	-
Subvencionet dhe transferet	-	-
Shpenzimet Kapitale	310	-
Totali:	316	58

Shenimi 2 Ndarja e Fondit të Përgjithshëm

	2007			2006
	BKK	THV	Totali	
Klasifikimi ekonomik	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Pagat dhe mëditjet	3,017	27	3,045	3,015
Mallrat dhe Shërbimet	575	107	682	595
Shërbimet Publike	151	-	151	134
Subvencionet dhe transferet	-	58	58	56
Shpenzimet Kapitale	513	456	969	673
Totali:	4,256	648	4,905	4,473

Neni 11 Raporti i Ekzekutimit të Buxhetit

Pasqyra e krahasimit të shumave buxhetore dhe aktuale për K.K-Malishevë

Per vitin e perfunduar me 31 dhjetor 2007
 Buxheti I aprovuar ne baze te parase se gatshme
 Qeveria perdor Sistem te Llogarise se Vetme te Thesarit per te menaxhuar mjetet
 (Klasifikimi I pagesave sipas kategorive ekonomike)

		2007					2006	
		Buxheti fillestar (Ndarja)	Buxheti Final (Ndarja)	Aktuali	Dalimi ne mes te buxhetit fillestar dhe atij aktual	Aktual		
		A	B	C	D=C-A	E		
Shenime		€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000		
hyrja e parase se gatshme ne llogari te thesarit								
Granti I Qeverisë	12	-	-	-	-	-	-	
Te hyrat vetanake	13	500	599	410	(90)	779		
Grantet dhe ndihma	14	-	409	316	316	96		
Pranimet kapitale	15	-	-	-	-	-		
Fondi I Privatizimit	16	-	-	-	-	-		
Tjera	17	-	-	-	-	-		
Pranimet totale te mbledhura per BKK-ne		500	1,008	726	226	875		
Daljet e parase se gatshme nga llogarite e thesarit								
Pagat dhe medijet	18	38	38	16	(22)	-		
Mallrat dhe Sherbimet	19	76	82	75	(1)	595		
Sherbimet publike	20	-	-	-	-	-		
Transferet dhe Subvencionet	21	58	58	58	-	56		
Shpenzimet kapitale	22	328	830	577	249	224		
Fondi I privatizimit	23	-	-	-	-	-		
Tjerrat	24	-	-	-	-	-		
Totali i pagesave I bere nga BKK nepermes te LIVTh		500	1,008	726	226	875		

Shenimi 10

Pasqyra e Pranimeve dhe Pagesave të Parave të Gatshme për K.K-Malishevë

Për vitin e përfunduar me 31 dhejtor 2007
Qeveria e përdor Sistemin e Llogarisë së Vetme të Thesarit për ti menaxhuar mjetet

		2007			2006				
		Llogaria e Vetme e		Pagesat nga palet e treta te jashtme	Totali	Llogaria e Vetme e		Totali	Pagesat nga palet e treta te jashtme
		BKK	THV			KCB	OSR		
Shenimet		€ '000	€ '000	€ '000		€ '000	€ '000		€ '000
PRANIMET									
	Ndarjet nga Fondi i Pergjithshem	2	4,256	410	4,666	3,898	779	4,677	
	Ndarjet nga Fondi me Qellime te Dedikuara								
	Grantet e Percaktuara te Donator	3	316		316	96		412	
	Pranimet tjera	4	-		-	-			
	Totali i Pranimeve		4,572	410	0	4,982	3,994	779	4,773
PAGESAT									
Operacionet									
	Pagat dhe Meditjet	5	3,018	16	3,034	2,987	28	3,015	
	Mallrat dhe Sherbimet	6	581	69	650	440	155	595	
	Sherbimet Publike	7	151	-	151	134		134	
			3,750	85	0	3,835	3,561	183	3,744
	Transferet								
	Transferet dhe Subvencionet	8	-	58	58	-	56	56	
	Shpenzimet Kapitale		822	267	1,089	433	560	973	
	Prona, Ndertesa dhe Pajisjet	9	-	-		-			
	Pagesat tjera	10	-		-				
	Totali i Pagesave		4,572	410	0	4,982	3,994	799	4,773

Shenimi 25

Neni 14- PASQYRA E FAKTURAVE TË PA PAGUARA TË VITIT 2007 (OBLIGIME)

FAQE NR 1

1	31/01/2007	O1/2007	NPNKSH LUMI -Malishevë	Pastrimi I rrugëve të qytezës	2608.20
2	27/02/2007	59	EDORRITA -Malishevë	Furnizim me gas	943.25
3	28/02/2007	1/O2	NPNKSH LUMI -Malishevë	Pastrimi I rrugëve të qytezës	2608.20
4	30/03/2007	3/O3	NPNKSH LUMI -Malishevë	Pastrimi I rrugëve të qytezës	2608.20
5	11/4/2007	20/07	INSTITUTI KOMBËTARË I SHËNDETËSISË	Analiza e ujit	500.00
6	25/04/2007	07-1576	ILIR KOSOVA- Prishtinë	Servis I kompjuterit dhe monitorit	98.90
7	25/05/2007	O27465	DPH KASTRATI-Malishevë	Ushqim dhe pije	384.00
8	30/05/2007	O40/2007	NTPP MANI -Malishevë	Ushqim dhe pije	1000.00
9	31/05/2007	854	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Pastrimi I gropave septike	885.09
10	1/6/2007	27468	DPH KASTRATI-Malishevë	Ushqim dhe pije	232.00
11	7/6/2007	958029	VULPUNUSË-ILIRI-Prishtinë	Vulë druri	15.00
12	9/6/2007	5	NTP RUDI-Malishevë	Transport I nxensit shurdhmemec	170.00
13	20/06/2007	811	KOHA DITORE-P[rishtinë	Shpalljet publike	1000.50
14	20/06/2007	812	KOHA DITORE-P[rishtinë	Shpalljet publike	74.75
15	21/06/2007	33747 TVA 3	EURO BENZ -Malishevë	Ushqim dhe pije	215.50
16	22/06/2007	110/07	Radio Kosova e Lirë- Prishtinë	Furnizim me libra	400.00
17	23/06/2007	37491	INFOPRES-Prishtinë	Shpalljet publike	483.00
18	26/06/2007	24/O7	NTSHP AGROHERMS-Gjilan	Ndërimi I dritareve	1333.50
19	29/06/2007	O6/2007	NPNKSH LUMI -Malishevë	Pastrimi I rrugëve të qytezës	2608.20
20	29/06/2007	3002	EKO REGJION-Prizren	Pastrimi I mbeturinave	2013.19
21	30/06/2007	855	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Pastrimi I gropave septike	885.28
22	2/7/2007	07/06/002	CODE - Prishtinë	Furnizim me garnitur shahu për klub	216.00
23	4/7/2007	25/O7	NTP ATLETIKA-Malishevë	Furnizim me kunara	124.00
24	25/07/2007	558/2007	ANTIKA- Prizren	Aparat digjital	204.37
25	27/07/2007	19/O7	RAMA PRINT-Rahovec	Punimi I buletinit mujor	1000.00
26	31/07/2007	8/2007	NPNKSH LUMI -Malishevë	Pastrimi I rrugëve të qytezës	2608.20
27	31/07/2007	13930	KASTRIOTI -FB -Malishevë	Pastrimi I veturave	178.80
28	01/08/2007	7797/078	ANTIKA- Prishtinë	Furnizim me ngjyrë	65.20
29	01/08/2007	243/07	VERANA-Prishtinë	Memorandume për ZV	100.00
30	02/08/2007	667/07	EPOKA E RE- Prishtinë	Shpalljet publike	400.00
31	04/08/2007	O400002	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	906.20
32	13/08/2007	OOO331	DPT ARBËRI-Malishevë	Furnizim me materia zyre	290.00
33	22/08/2007	21033/710101	KNPSH PAPENBURG-Ferizaj	10 % rruga Crralluk-Drenoc	26930.03
34	29/08/2007	O37602	INFOPRES-Prishtinë	Shpalljet publike	1661.75

FAQE NR 2

35	31/08/2007	3001	EKO REGJION-Prizren	Pastrimi I mbeturinave	213.00
36	31/08/2007	KKM/95	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	103.95
37	31/08/2007	9/2007	NPNKSH LUMI -Malishevë	Pastrimi I rrugëve të qytezës	2608.20
38	12/9/2007	1137	KOHA DITORE-Prishtinë	Shpalljet publike	448.50
39	12/9/2007	1136	KOHA DITORE-Prishtinë	Shpalljet publike	575.00
40	12/9/2007	1138	KOHA DITORE-Prishtinë	Shpalljet publike	419.75
41	14/09/2007	OOO337	DPT ARBËRI-Malishevë	Furnizim me material zyre	145.00
42	17/09/2007	74/07	IDS-Malishevë	Furnizim me materil uji	32.00
43	25/09/2007	O2-K/2007	TRITI PHARM-Malishevë	Furnizim me barna raste sociale	474.65
44	26/09/2007		CARE Internacional-Kosovë	Ndërtimi I fushes së sportit -Drenoc	2000.00
45	28/09/2007	O44808	VULPUNUES ILIRI-Prishtinë	Punim I vules	15.00
46	28/09/2007	10/2007	NPNKSH LUMI -Malishevë	Pastrimi I rrugëve të qytezës	2608.20
47	28/09/2007	O7465	DPZ FOTO SHQIPONJA-Kijevë	Sherbim	56.00
48	29/09/2007	12/O7	AGROCCOP-Malishevë	Furnizim me material për mirëmbajtje	110.40
49	30/09/2007	3001	EKO REGJION-Prizren	Pastrim I mbeturinave	213.00
50	30/09/2007	1600001	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	139.15
51	30/09/2007	KKM/110	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	400.76
52	30/09/2007	KKM/111	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	197.95
53	30/09/2007	KKM/104	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	157.25
54	30/09/2007	KKM/106	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	227.55
55	30/09/2007	KKM/107	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	222.07
56	30/09/2007	KKM/108	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	209.79
57	30/09/2007	KKM/109	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	333.20
58	30/09/2007	KKM/112	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	64.26
59	30/09/2007	1700001	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	119.03
60	30/09/2007	1100001	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	607.20
61	30/09/2007	1300001	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	455.98
62	30/09/2007	400003	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	618.13
63	30/09/2007	400002	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	1454.18
64	2/10/2007	N2/07	NSH BROADCAST- Malishevë	Internet në QKMF	80.00
65	9/10/2007	OOO342	DPT ARBËRI-Malishevë	Furnizim me materil uji	80.90
66	15/10/2007	O8/07-MI	NGB SHKËNDIJA-Prishtinë	Revistë shkollore	250.00
67	16/10/2007	O2/07	NT BEHARI- Malishevë	Furnizim me pije	489.60
68	16/10/2007	12	DPH KASTRATI-Malishevë	Ushqim dhe pije	120.00
69	19/10/2007	O37737	INFOPRES-Prishtinë	Shpalljet publike	115.00

FAQE NR 3

70	22/10/2007	21055/710138	KNPSH PAPANBURG-Ferizaj	Rruga Lagja Lahaj-Terpezë	6178.83
71	22/10/2007	21054/710138	KNPSH PAPANBURG-Ferizaj	Rruga Lagja Lahaj-Terpezë	6962.76
72	22/10/2007	21053/710138	KNPSH PAPANBURG-Ferizaj	Rruga Lagja Lahaj-Terpezë	12265.18
73	22/10/2007	IIIIIIIIIIIIIIIIIIII	KNPSH PAPANBURG-Ferizaj	Rruga Lagja Lahaj-Terpezë	8583.73
74	23/10/2007	26	DPZ DRITONI-Malishevë	Servis I pompes së ujit	120.00
75	25/10/2007	25100003	EDORRITA -Malishevë	Furnizim me gas	943.25
76	26/10/2007	9/2007/R	KEK-Prizren	Rrymë	1435.06
77	29/10/2007	112785500/0022972	IPKO NET-Prizren	Sherbim inerneti	1200.05
78	29/10/2007	40	GEOKOS-Malishevë	Shpurje e puseve	3036.00
79	30/10/2007	OOO346	DPT ARBËRI-Malishevë	Furnizim me material zyre	754.00
80	30/10/2007	18/2007	NPNKSH LUMI -Malishevë	Pastrimi I rrugëve të qytezës	2608.20
81	31/10/2007	O1055	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	517.50
82	31/10/2007	O37793	INFOPRES-Prishtinë	Shpalljet publike	311.00
83	31/10/2007	3001	EKO REGJION-Prizren	Grumbullim I mbeturinave	213.00
84	31/10/2007	KKM/117	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	203.50
85	31/10/2007	KKM/122	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	757.03
86	31/10/2007	KKM/121	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	203.17
87	31/10/2007	KKM/120	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	395.01
88	31/10/2007	KKM/119	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	362.60
89	31/10/2007	KKM/124	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	183.15
90	31/10/2007	KKM/114	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	878.75
91	31/10/2007	KKM/113/A	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	2708.40
92	31/10/2007	KKM/113	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	1850.00
93	31/10/2007	KKM/123	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	829.40
94	31/10/2007	KKM/118	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	28.35
95	31/10/2007	13945	NTSH KASTRIOTI -FB-Malishevë	Pastrimi I veturave	269.50
96	31/10/2007	1081/07	ANTIKA- Prizren	Furnizim me ngjyrë	59.50
97	31/10/2007	1080/07	ANTIKA- Prizren	Furnizim me ngjyrë	114.00
98	31/10/2007	3002	EKO REGJION-Prizren	Pastrimi I mbeturinave	262.59
99	1/11/2007	O8/07	NNT BURIMI -Malishevë	Furnizim me zhavorr	9718.00
100	1/11/2007	644/07	NTP VERA -Malishevë	Furnizim me naftë	98.00
101	1/11/2007	32/07	NTP ATLETIKA -Malishevë	Furnizim me kunora	12.05
102	2/11/2007	168215	NTSH FATI Malishevë	Furnizim me stufa	315.30
103	2/11/2007	O2683	NTSH LIBURNIA-Malishevë	Furnizim material zyre	136.00
104	4/11/2007	O10278	ZËRI-Prishtinë	Shpalljet publike	180.00

FAQE NR 4

105	5/11/2007	13/2007	NTP AGROCCOP-Malishevë	Material hixhenik	827.50
106	5/11/2007	O300096	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	13.80
107	5/11/2007	15a	RADIO MALISHEVA-Malishevë	Sherbim informimi	132.00
108	5/11/2007	13/07	NTP AGROCCOP-Malishevë	Material hixhenik	827.50
109	5/11/2007	10/07	NTSH EUROTERM-Malishevë	Servis I nxemjes qendrore	370.00
110	5/11/2007	O3/07	ISP BROADCAST-Malishevë	Sherbim interneti	40.00
111	7/11/2007	OO1102	DPT ARBËRI-Malishevë	Material zyre	290.00
112	7/11/2007	36/07	NTSH RAMA PRINT-Rahovec	Material zyre	300.00
113	7/11/2007	33/07	NTP ATLETIKA -Malishevë	Furnizim me kunora	127.65
114	9/11/2007	33/2007	NTP BELI-Malishevë	Sherbim transporti	877.00
115	9/11/2007	1105/07	ANTIKA- Prizren	Furnizim me USB	44.00
116	9/11/2007	110/07	ESKAVATORI-Ferizaj	Ndërtim I rruges	34000.00
117	12/11/2007	1477	KOHA DITORE-Prishtinë	Shpalljet publike	448.50
118	12/11/2007	1478	KOHA DITORE-Prishtinë	Shpalljet publike	120.75
119	12/11/2007	1479	KOHA DITORE-Prishtinë	Shpalljet publike	224.25
120	12/11/2007	1480	KOHA DITORE-Prishtinë	Shpalljet publike	149.50
121	12/11/2007	1476	KOHA DITORE-Prishtinë	Shpalljet publike	391.00
122	12/11/2007	KKM/125	KASTRIOTI -Obiliq	Furnizim me naftë	1795.43
123	12/11/2007	23/07	NTP AGROCCOP-Malishevë	Furnizim me material higjenik	48.80
124	14/11/2007	18/07	NTP AGROCCOP-Malishevë	Furnizim me material higjenik	182.50
125	15/11/2007	15/11/2007/02	NPN JEHONA -Malishevë	Furnizim me gypa betoni	4000.00
126	15/11/2007	O9/07-MI	NGB SHKËNDIJA-Prishtinë	Gazeta shkëndija	250.00
127	15/11/2007	OO1104	DPT ARBRI-Malishevë	Furnizim zyre	100.50
128	16/11/2007	OO2711	NT HYSENAJ-Malishevë	Furnizim me kabell rryme	250.00
129	17/11/2007	OO5405	NT HYSENAJ-Malishevë	Furnizim me material elektrik	2422.00
130	19/11/2007	47/07	NTP ATLETIKA -Malishevë	Furnizim me kunora	72.30
131	20/11/2007	O70400	NP HAZROLLI-Malishevë	Furnizim me rigips pllaka	2288.00
132	21/11/2007	O7-4184	ILIR KOSOVA -Prishtinë	Furnizim me kompjuter	540.50
133	21/11/2007	O7-4185	ILIR KOSOVA- Prishtinë	Furnizim me printer	86.25
134	21/11/2007	19	DPZ DRITONI-Malishevë	Servis I automjetit	40.00
135	21/11/2007	18/07	AUTOSERVIS OPELL-Malishevë	Servis I automjetit	28.00
136	22/11/2006	O72/2007	KS DARDANIA-Prishtinë	Sigurim I automjetit	207.00
137	25/11/2007	4050953	KEK-Prizren	Rrymë	51.47
138	25/11/2007	4057764	KEK-Prizren	Furnizim me rrymë	3642.89
139	26/11/2007	112785500/OO24522	IPKO NET-Prizren	Sherbim inerneti	1200.05

FAQE NR 5

140	26/11/2007	28/2007	AUTOLLAKER-Malishevë	Servis I automjetit	120.00
141	28/11/2007	19/2007	NPNKSH LUMI -Malishevë	Pastrimi I rrugëve të qytezës	2608.20
142	29/11/2007	16356	NDP EUROPRINT-Prishtinë	Furnizim zyre	115.00
143	30/11/2007	O37862	INFOPRES-Prishtinë	Shpalljet publike	241.50
144	30/11/2007	3002	EKO REGJION-Prizren	Pastrim I mbeturinave	262.59
145	30/11/2007	O30610002205119	VALA -Prishtinë	Mbushje telefoni	1246.93
146	30/11/2007	KKM/137	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	703.56
147	30/11/2007	KKM/126	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	607.25
148	30/11/2007	KKM/127	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	1027.87
149	30/11/2007	KKM/128	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	185.00
150	30/11/2007	KKM/129	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	66.15
151	30/11/2007	KKM/130	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	528.18
152	30/11/2007	KKM/131	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	79.38
153	30/11/2007	KKM/132	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	220.18
154	30/11/2007	KKM/133	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	955.53
155	30/11/2007	KKM/134	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	588.41
156	30/11/2007	KKM/135	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	203.56
157	30/11/2007	KKM/136	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	228.48
158	30/11/2007	3001	EKO REGJION-Prizren	Pastrim I mbeturinave	213.00
159	30/11/2007	1600002	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	36.79
160	30/11/2007	13948	NTSH KASTRIOTI-FB-Malishevë	Sherbim pastrimi	196.80
161	30/11/2007	18/2007	NPNKSH LUMI -Malishevë	Pastrimi I rrugëve të qytezës	2608.20
162	30/11/2007	3003	EKO REGJION-Prizren	Pastrim I mbeturinave	828.00
163	1/12/2007	O3/07	BROADCAST-Malishevë	Sherbim interneti	40.00
164	3/12/2007	O87380	TRITI PHARM-Malishevë	Furnizim me barna	485.80
165	4/12/2007	O5/07	NTN ERZA-Malishevë	Sherbim transporti	410.00
166	4/12/2007	O445	EDORRITA -Malishevë	Furnizim me oksigjen	943.25
167	4/12/2007	1197/07	ANTIKA- Prishtinë	Furnizim me ngjyrë	314.00
168	5/12/2007	1199/07	ANTIKA- Prishtinë	Furnizim me ngjyrë	37.33
169	5/12/2007	1198/07	ANTIKA -Prishtinë	Furnizim me ngjyrë	23.20
170	5/12/2007	O300096	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	16.10
171	6/12/2007	16O658942007	PTK-Prishtinë	Sherbim telefoni	203.22
172	6/12/2007	16O559632007	PTK-Prizren	Sherbim telefoni	238.64
173	6/12/2007	16O801392007	PTK-Prizren	Sherbim telefoni	388.96
174	6/12/2007	16O334122007	PTK-Prizren	Sherbim telefoni	502.36

FAQE NR 6

175	6/12/2007	36/2007	NTP BELI-Malishevë	Sherbim transporti	1754.00
176	6/12/2007	23	NTSH INTERCOM-Gjilanë	Servis të kompjuterve	95.00
177	7/12/2007	oo1111	DPT ARBRI-Malishevë	Furnizim me material zyre	58.00
178	10/12/2007	O9-122007	NTSH SETI COMERS-Suharekë	Furnizim me antifriz	250.00
179	10/12/2007	734020	NT MAZREKU-Malishevë	Shtypi ditorë	95.8
180	10/12/2007	19a/2007	RADIO MALISHEVA-Malishevë	Sherbim informimi	127.20
181	12/12/2007	1228/07	ANTIKA- Prishtinë	Furnizim me ngjyrë	308.14
182	13/12/2007	OO1117	DPT ARBRI-Malishevë	Furnizim me harta	150.00
183	13/12/2007	14361	COMTRADE-Prishtinë	Furnizime me materiale për kompjutera	465.00
184	13/12/2007	14362	COMTRADE-Prishtinë	Furnizime me materiale për kompjutera	380.00
185	18/12/2007	2007-28/1	ENG-CO -Prishrinë	Instalimi I nxemjes qendrore	16450.37
186	19/12/2007	41/07	RAMA PRINT-Rahovec	Material zyre	490.00
187	19/12/2007	40/07	RAMA PRINT-Rahovec	Material zyre	100.00
188	19/12/2007	17037	EUROPRINTY-Prishtinë	Material zyre	972.19
189	23/12/2007	2721352	KEK-Prizren	Rrymë	92.44
190	24/12/2007	4132294	KEK-Prizren	Furnizim me rrymë	199.65
191	24/12/2007	24/O7	AGROCCOP-Malishevë	Material hixhenik	56.00
192	24/12/2007	112785500/0025725	IPKO NET-Prizren	Sherbim interneti	1200.05
193	25/12/2007	77/2007	DRINI COMPANY-Prizren	Furnizim me krip për rrugë	990.00
194	25/12/2007	29/2007	NTP DRITA-Malishevë	Furnizim material për mirëmbajtje	221.00
195	25/12/2007	17622	EUROPRINTY-Prishtinë	Material zyre	293.62
196	25/12/2007	OO1007	DPT ARBRI-Malishevë	Material zyre	720.00
197	25/12/2007	OO1013	DPT ARBRI-Malishevë	Material zyre	2636.80
198	26/12/2007	46/07	NTP ATLETIKA -Malishevë	Furnizim me kunora	155.50
199	27/12/2007	25/O7	AGROCCOP-Malishevë	Material hixhenik	56.10
200	27/12/2007	1260/07	ANTIKA-Prishtinë	Furnizim me ngjyrë	709.30
201	27/12/2007	26/O7	AGROCCOP-Malishevë	Furnizim me material higjenik	55.20
202	27/12/2007	12270045	NTP GLLAREVA-Gllarevë	Furnizim me dhurata	3000.01
203	27/12/2007	938458	EURO JETA -Malishevë	Furnizim me goma për automjete	299.00
204	28/12/2007	123204	NTSH KASTRIOTI-FB-Malishevë	Sherbim pastrimi	126.80
205	28/12/2007	13950	NTSH KASTRIOTI-FB-Malishevë	Sherbim pastrimi	156.90
206	28/12/2007	27/O7	AGROCCOP-Malishevë	Material hixhenik	513.30
207	29/12/2007	34/07	NTP ATLETIKA -Malishevë	Furnizim me kunora	450.00
208	29/12/2007	45/07	NTP ATLETIKA -Malishevë	Furnizim me kunora	595.00
209	31/12/2007	3001	EKO REGJION-Prizren	Pastrim I mbeturinave	213.00

				FAQE NR 7	
210	31/12/2007	3002	EKO REGJION-Prizren	Pastrim I mbeturinave	2013.19
211	31/12/2007	21a	RADIO MALISHEVA-Malishevë	Sherbim informimi	165.60
212	31/12/2007	O400003	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	105.80
213	31/12/2007	O400002	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	134.26
214	31/12/2007	1700001	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	28.18
215	31/12/2007	1600001	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	15.24
216	31/12/2007	1100001	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	79.93
217	31/12/2007	O100001	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	131.68
218	31/12/2007	1300001	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	209.30
219	31/12/2007	163802952008	PTK-Prizren	Sherbim telefoni	8600.88
220	31/12/2007	1600002	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	70.14
221	31/12/2007	O400001	HIDROREGJIONI JUGOR-Prizren	Furnizim me ujë	926.42
222	31/12/2007	3003	EKO REGJION-Prizren	Pastrim I mbeturinave	828
223	31/12/2007	921/07	ATV MEDIA COMPANY-Prishtinë	Shpallje publike	100.05
224	31/12/2007	KKM/139	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	804.08
225	31/12/2007	KKM/139	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	230.04
226	31/12/2007	KKM/140	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	231.25
227	31/12/2007	KKM/141	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	118.88
228	31/12/2007	KKM/142	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	402.45
229	31/12/2007	KKM/143	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	90.72
230	31/12/2007	KKM/144	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	154.98
231	31/12/2007	KKM/145	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	1578.83
232	31/12/2007	KKM/146	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	376.94
233	31/12/2007	KKM/147	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	259
234	31/12/2007	KKM/148	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	214.6
235	31/12/2007	KKM/149	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	462.5
236	31/12/2007	KKM/150	KASTRIOTI PETROL-Obiliq	Furnizim me derivat	1400.15
TOTALI I OBLIGIMEVE					264,839.84 €

Shenimi 14 Grantet dhe Ndhimat

	2007	2006
Pershkrimi	€ '000	€ '000
Participim i Qytetarvr(Rruga Terpezë)	37	-
Participim i Qytetarvr(Rruga Drenoc-Vermicë)	82	-
Participim i Qytetarvr(Rruga Gullboc)	55	-
Participim i Qytetarvr(Rruga Drenoc-Lacaj)	30	
Participim i Qytetarvr(Rruga Bellanicë-Ngucat)	95	
Kompensimi i Dëmit në Veturë	23	
Banka Botërore(Sh.fill.Asim dhe Naim Frashëri)	14	
Zyra Norvegjeze(Trotuarët në Banjë)	73	
Totali i Granteve te Percaktuara nga Donatoret	409	31

Komente:Këto janë të hyrat nga donatoret e brendshem dhe të jashtme që janë kryesisht participimi I qytetarve për rregullimin e infrastruktures rrugore si dhe një donacion nga zyra Norvegjeze për financimin e një projektit për Trotuarët në fshatit Banjë