

PROGRAMI I VEPRIMTARISË SË KLSH-së, PËR VITIN 2014 – DEPARTAMENTET E AKTIVITETIT KRYESOR

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
I.	DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË BUXHETIT QËNDROR, ADMINISTRATËS SË LARTË PUBLIKE, MENAXHIMIT FINANCIAR DHE AUDITIMIT TË BRENDSHËM						
a.	<i>Auditim në Ministritë dhe Institucionet për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2013</i>			3	2	-	-
1.	Ministria e Financave dhe njësitë e varësisë - Drejtoria e Buxhetit. - Drejtoria e Thesarit dhe borxhit. - Njësia e projekteve - Njësia Qendrore e Harmonizimit	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	- Është detyrim kushtetues dhe ligjor dhe ushtrohet në funksion të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2013 -Administrojnë një buxhet vjetor si institucion rreth 3.8 miliard lekë . -Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2013 deri më 31.12.2013	po	-	-	-
2.	Banka e Shqipërisë	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	- Është detyrim kushtetues dhe ligjor dhe ushtrohet në funksion të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2013. -Administrojnë një buxhet vjetor si institucion rreth 6.5 miliard lekë -Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2013 deri më 31.12.2013	po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
3.	Instituti i Sigurimeve Shoqërore, Tiranë dhe njësitë e varësisë	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është detyrim ligjor dhe ushtrohet në funksion të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2013 - Llogaritja e përfitimeve sipas skemave. - Bashkëpunimi me INSTAT, Organet Tatimore dhe Inspektoratin Shtetëror të Punës për uljen e informalitetit të tregut të punës - Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. - Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm. -Administron një buxhet vjetor mbi 90 miliard lekë -Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2013 deri më 31.12.2013 	po	-	-	-
4.	Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor dhe njësitë e varësisë	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është detyrim ligjor dhe ushtrohet në funksion të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2013 - Puna e bërë dhe çështjet e dala në lidhje me përdorimin e fondeve të miratuara, sipas strukturës së shpenzimeve. - Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. - Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe 	-	po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			kontrollit të brendshëm. -Administron një buxhet vjetor mbi 30 miliard lekë -Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2013 deri më 31.12.2013				
5.	Drejtoria e Administrimit të Pronës Publike - Dividendi	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	- Është detyrim ligjor dhe ushtrohet në funksion të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2013 - Puna e bërë dhe problemet e dala lidhur me administrimin e shoqërive në likuidim dhe me kapital të përbashkët. -Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2013 deri më 31.12.2013	-	po	-	-
b.	Auditime në Ministri dhe Institucione Qendrore			4	6	5	3
6.	Ministria e Shëndetësisë	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. - Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm.	po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<ul style="list-style-type: none"> - Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit. -Administron një buxhet vjetor mbi 28.7 miliard lekë për vitin 2013 -Periudha që do të auditohet për 1 vit e gjysmë, 01.07.2012 deri më 31.12.2013. 				
7.	Ministria e Brendshme	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. -Administron një buxhet vjetor mbi 15.9 miliard lekë për vitin 2013. - Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit. - Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. -Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2013 deri më 31.12.2013. 	-	po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
8.	Autoriteti Rrugor Shqiptar	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. - Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. -Administron një buxhet vjetor mbi 18,7 miliard lekë -Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2013 deri më 31.12.2013. 	po	-	-	-
9.	Fondi i Zhvillimit Shqipëtar	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Hartimi dhe zbatimi i buxhetit për investime të FZSH - Përgatitja e infrastrukturës për investimet e kryera.(grandet konkurruese) - Zbatimi dhe vlerësimi i procedurave të prokurimit dhe zbatimi i kontratave të lidhura. - Zbatimi i ligjshmërisë për shpronësimet publike. 	-	po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			- Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2013 deri më 31.12.2013.				
10.	Qendra Spitalore "Nënë Tereza" Tiranë	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Hartimi dhe zbatimimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. - Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. - Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit. - Administron një buxhet vjetor mbi 5 miliard lekë për vitin 2013 - Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2013 deri më 31.12.2013.. 	po	-	-	-
11.	Agjencia Kombëtare e Burimeve Natyrore, Koncesionet në Industrinë e Bakrit, Kromit dhe Energjetikë	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Zbatimimi i kontratave të lidhura me konçensionerët në industrinë e Bakrit, Kromit dhe në Energjetikë. - Ndryshimet e bëra për kontratat e lidhura dhe ligjshmëria e tyre. - Realizimi i investimeve të parashikuara, rritja e prodhimit dhe zbatimimi i legjislacionit fiskal. 	-	po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			- Periudha që do të auditohet, nga data e lidhjes së kontratës deri më datën 31.12.2013				
12.	Drejtoria e Menaxhimit të Toka-Ujëra në MBZHRAU	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	- Hartimi dhe zbatimi i programit financiar, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. -Administrimi i të ardhurave të realizuara nga aktiviteti kryesor dhe zbatimi i legjislacionit fiskal. - Periudha që do të auditohet, 1 vit kalendarik nga data 01.01.2013 deri më datën 31.12.2013	-	po	-	-
13.	Agjencia e Zhvillimit Bujqësor dhe Rural	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	- Hartimi dhe zbatimi i programit financiar, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për in--Administrimi i të ardhurave të realizuara nga Buxheti i shtetit dhe fondi kundërparti - Periudha që do të auditohet, për 2 vite e gjysmë, nga data 01.01.2012 deri më datën 30.06.2014	-	-	po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
14.	Komisioni Qendror i Zgjedhjeve	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmër financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Hartimi dhe zbatimi i programit financiar, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. - Administron një buxhet mbi 0.7 miliardë lekë për një fushatë zgjedhore - Administron buxhetin e Partive Politike për fushatat elektorale - Periudha që do të auditohet, nga data 01.01.2012 deri më 30.09.2014 	-	-	po	-
15.	Drejtoria e Shërbimeve Qeveritare	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Hartimi dhe zbatimi i programit financiar, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. - Administron të ardhurat e veta dhe 	-	-	-	po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			përfiton subvencione shtetërore - Periudha që do të auditohet nga data 01.10.2012 deri më 30.09.2014				
16.	Universiteti Durrës	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. - Administron një buxhet vjetor rreth 500 milion lekë - Periudha që do të auditohet nga data 01.01.2012 deri më 30.06.2014	-	-	po	-
17.	Instituti i Shëndetit Publik	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.	po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<ul style="list-style-type: none"> - Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. - Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit. -Administron një buxhet vjetor mbi 2.5 miliard lekë për vitin 2013 -Periudha që do të auditohet nga data 01.07.2012 deri më 30.06.2014 				
18.	Gjykata e Rrethit Gjyqësor Tiranë	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Hartimi dhe zbatimi i programit financiar, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. - Administron një buxhet rreth 0.5 miliard lekë në vit. - Periudha që do të auditohet, nga data 01.01.2012 më 31.03.2014 	-	-	po	-
19.	Gjykata e Rrethit Gjyqësor Durrës	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Hartimi dhe zbatimi i programit financiar, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative 	-	-	po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>dhe për investime.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. - Administron një buxhet rreth 0.5 miliard lekë në vit. - Periudha që do të auditohet, nga data 01.01.2012 deri më 31.03.2014 				
20.	Zyra Shqiptare e të Drejtave të Autorit	Përputhshmeri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Hartimi dhe zbatimi i programit financiar, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. - Administron një buxhet vjetor të vogël - Periudha që do të auditohet nga data 01.01.2012 deri më 31.12.2013 	-	po	-	-
21.	Agjencia Kombëtare e zhvillimit të Turizmit	Përputhshmeri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Hartimi dhe zbatimi i programit financiar, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, 	-	-	-	po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>punë dhe shërbime.</p> <p>-Administron një buxhet vjetor të vogël</p> <p>-Periudha që do të auditohet nga data 01.01.2012 deri më 30.09.2014</p>				
22.	Ndërmarrja MEICO	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<p>- Hartimi dhe zbatimi i programit financiar, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre.</p> <p>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.</p> <p>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</p> <p>-Periudha që do të auditohet nga data 01.01.2012 deri më 30.09.2014</p>	-	-	-	po
23.	Drejtoria Rajonale e ISSH Tiranë	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<p>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre.</p> <p>- Llogaritja e përfitimeve sipas skemave.</p> <p>- Bashkëpunimi me INSTAT, Organet Tatimore dhe Inspektoratin Shtetëror të Punës për uljen e informalitetit të tregut të punës</p> <p>-Administron një buxhet vjetor të konsiderueshëm</p> <p>-Periudha që do të kontrollohet 01.01.2012 deri më 31.12.2013</p>	-	po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
C.	Auditime Financiare sipas praktikave të NAO			1	1	2	2
24.	Administrata e Presidentit	Financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të UK)	<ul style="list-style-type: none"> - Verifikimi i pasqyrave financiare për gjendjet e trashëguara dhe në fund të vitit financiar. - Verifikimi i librave të llogarisë, i fondeve të institucionit dhe përshtatja e kontabilitetit me legjislacionin në fuqi. - Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve sipas zonave të llogarisë; për paga e shpërblime, për shpenzime operative , për investime, etj. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. -Administron një buxhet vjetor të vogël -Periudha që do të auditohet nga data 01.04.2012 deri më 30.06.2014 	-	-	po	-
25.	Komisioni i Prokurimit Publik	Financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të UK)	<ul style="list-style-type: none"> - Verifikimi i pasqyrave financiare për gjendjet e trashëguara dhe në fund të vitit financiar. - Verifikimi i librave të llogarisë, i fondeve të institucionit dhe përshtatja e kontabilitetit me legjislacionin në fuqi. - Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, 	-	-	-	po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve sipas zonave të llogarisë; për paga e shpërblime, për shpenzime operative , për investime, etj. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. -Administron një buxhet vjetor të vogël, është subjekt i ri i pa audituar më parë -Periudha që do të auditohet nga data 01.01.2012 deri më 30.09.2014 				
26.	Shërbimi Informativ Shtetëror	Financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të UK)	<ul style="list-style-type: none"> - Verifikimi i pasqyrave financiare për gjendjet e trashëguara dhe në fund të vitit financiar. - Verifikimi i librave të llogarisë, i fondeve të institucionit dhe përshtatja e kontabilitetit me legjislacionin në fuqi. - Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve sipas zonave të llogarisë; për paga e shpërblime, për shpenzime operative , për investime, etj. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. 	-	-	po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			-Administrojnë një buxhet vjetor rreth 1.3 milion lekë në vit -Periudha që do të auditohet nga data 01.01.2012 deri më 30.06.2014				
27.	Autoriteti i Mbikëqyrjes Financiare	Financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të UK)	- Verifikimi i pasqyrave financiare për gjendjet e trashëguara dhe në fund të vitit financiar. - Verifikimi i librave të llogarisë, i fondeve të institucionit dhe përshtatja e kontabilitetit me legjislacionin në fuqi. - Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve sipas zonave të llogarisë; për paga e shpërblime, për shpenzime operative , për investime, etj. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. -Administrojnë një buxhet vjetor të vogël, është subjekt i pa audituar më parë -Periudha që do të auditohet nga data 01.01.2012 deri më 30.09.2014	-	-	-	po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
28.	Shkolla e Magjistraturës	Financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të UK)	<p>- Verifikimi i pasqyrave financiare për gjendjet e trashëguara dhe në fund të vitit financiar.</p> <p>- Verifikimi i librave të llogarisë, i fondeve të institucionit dhe përshtatja e kontabilitetit me legjislacionin në fuqi.</p> <p>- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre.</p> <p>- Ligjshmëria e përdorimit të fondeve sipas zonave të llogarisë; për paga e shpërblime, për shpenzime operative , për investime, etj.</p> <p>- Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime.</p> <p>-Administron një buxhet vjetor të vogël, - Periudha që do të auditohet nga data 01.01.2012 deri më 31.12.2013</p>	po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
29.	Qendra Kombëtare e Regjistrimit	Financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të UK)	<ul style="list-style-type: none"> - Verifikimi i pasqyrave financiare për gjendjet e trashëguara dhe në fund të vitit financiar. - Verifikimi i librave të llogarisë, i fondeve të institucionit dhe përshtatja e kontabilitetit me legjislacionin në fuqi. - Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve sipas zonave të llogarisë; për paga e shpërblime, për shpenzime operative , për investime, etj. - Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. -Administron një buxhet vjetor të vogël, - - Periudha që do të auditohet nga data 01.07.2011 deri më 30.19.2014 	-	po	-	-
D. Auditime Tematike							
30.	Përfaqësia Diplomatike në Rumani	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Parashikimi dhe realizimi dhe përdorimi i të ardhurave konsullore. -Periudha që do të auditohet nga data 01.01.2012 deri më 30.09.2014 	-	-	po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
31.	Përfaqësia Diplomatike në Itali ose Greqi	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	- Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. - Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. - Parashikimi dhe realizimi dhe përdorimi i të ardhurave konsullore. - Periudha që do të auditohet nga data 01.01.2012 deri më 30.09.2014	-	-	po	-
32.	Arkivi Shtetërorë, Vendor, Vlorë	tematik	Mbi zbatimin e procedurave të lëvizjes së dokumentacionit arkivor	po	-	-	-
33.	Arkivi Shtetërorë, Vendor, Durrës	tematik	Mbi zbatimin e procedurave të lëvizjes së dokumentacionit arkivor	po	-	-	-
34.	Kontrolli i Zbatimit Rekomandimeve për auditimet e evaduara në vitin 2014	tematik	Kontroll tematik i detyrueshëm që organizohet çdo vit për zbatimin e rekomandimeve të bëra nga KLSH.	-	-	-	po
PLANI VJETOR E PËR ÇDO 3/MUJOR GJITHSEJ: 34				10	9	9	6

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
II.	DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË BUXHETIT TË PUSHTETIT VENDOR, KONTROLLIT TË TERRITORIT, ADMINISTRIMIT TË ASETVE TË QENDRUESHME						
a.	<i>Auditim për zbatimin e buxhetit të shtetit, përdorimin e fondeve, zbatimin e legjislacionit në fushën e urbanistikës dhe vlerësimin e veprimtarisë së uditimit të brendshëm, në:</i>						
1.	Bashkia Berat	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e madhe, pasi mbulon një zonë që duhet të gjenerojë të ardhura të konsiderueshme. - Rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore dhe kemi pasur ankesa nga banoret për shpërdorime. - Rezulton një periudhë tre vjeçare pa u audituar dhe duhet të auditohet në tjetërsimin e pronës dhe dhënien me qira. - Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve dhe të objekteve me qira, administrimin e pronës. - Periudha e auditimit 2011, 2012 dhe 2013 	-	Po	-	-
2.	Bashkia Elbasan	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe, gjeneron dhe përdor vlera monetare të konsiderueshme. - Rezulton me nivel jo të kënaqshëm të të ardhura nga taksat vendore. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. 	-	Po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<ul style="list-style-type: none"> - Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës, administrimin e pronës publike. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset. - Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë në kryerjen e shpenzimeve dhe administrimin e pronës lokale. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013. 				
3.	Bashkia Peqin	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël, nuk gjeneron vlera monetare të mëdha. - Rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore dhe administrimin e pasurisë lokale. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. -Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve nga përvoja e mëparshme. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013 	Po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
4.	Bashkia Peshkopi	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e mesme. - Rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës, administrimin e pronës. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013 	-	Po	-	-
5.	Bashkia Shkodër	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe, gjeneron dhe përdor vlera monetare të konsiderueshme. - Rezulton me nivel jo të kënaqshëm të të ardhura nga taksat vendore. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës, administrimin e pronës publike. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset. - Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të 	-	Po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë në kryerjen e shpenzimeve dhe administrimin e pronës lokale.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 dhe 2013.</p>				
6.	Bashkia Korçë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe, gjeneron dhe përdor vlera monetare të konsiderueshme.</p> <p>- Rezulton me nivel jo të kënaqshëm të të ardhura nga taksat vendore.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës, administrimin e pronës publike.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin sipas kriterëve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë në kryerjen e shpenzimeve dhe administrimin e pronës lokale.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 dhe 2013.</p>	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
7.	Bashkia Sarandë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe, gjeneron dhe përdor vlera monetare të konsiderueshme. - Rezulton me nivel jo të kënaqshëm të të ardhura nga taksat vendore. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës, administrimin e pronës publike. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset. - Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë në kryerjen e shpenzimeve dhe administrimin e pronës lokale. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013. 	-	Po	-	-
8.	Bashkia Orikum	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël. - Rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. 	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<ul style="list-style-type: none"> -Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, administrimin e pronës publike. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset. - Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013 				
9.	Bashkia Rrëshen	Përputhshmërie (Ilgjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël. - Ka shkallë interesi të lartë nga komuniteti dhe indicie nga problematika që ngrihet në media. - Gjeneron të ardhura në vlera të konsiderueshme dhe ka risk të lartë në përdorimin e të ardhurave dhe financimeve nga buxheti i shtetit e donatorët për shërbime e investime, si në fushën e prokurimeve, të investimeve, në financimet e kryera për të tretë, fushën e mjedisit, - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të ketë probleme në krijimin e të 	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>ardhurave nga taksat vendore e shërbimet, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj. për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bazuar në vlerësimin paraprak me informacionet dhe ankesat e ardhura në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013 				
10.	Bashkia Burrel	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e mesme. - Ka shkallë interesi të lartë nga komuniteti dhe indicie nga problematika që ngrihet në media. - Gjeneron të ardhura në vlera të konsiderueshme dhe ka risk të lartë në përdorimin e të ardhurave dhe financimeve nga buxheti i shtetit e donatorët për shërbime e investime, si në fushën e prokurimeve, të investimeve, në financimet e kryera për të tretë, fushën e mjedisit, - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të ketë probleme në krijimin e të 	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>ardhurave nga taksat vendore e shërbimet, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj. për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bazuar në vlerësimin paraprak me informacionet dhe ankesat e ardhura në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit, 2012 dhe 2013 				
11.	Bashkia Krujë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël. - Ka shkallë interesi të lartë nga komuniteti dhe indicie nga problematika që ngrihet në media. - Gjeneron të ardhura në vlera të konsiderueshme dhe ka risk të lartë në përdorimin e të ardhurave dhe financimeve nga buxheti i shtetit e donatorët për shërbime e investime, si në fushën e prokurimeve, të investimeve, në financimet e kryera për të tretë, fushën e mjedisit, - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku 	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>mund të ketë probleme në krijimin e të ardhurave nga taksat vendore e shërbimet, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj. për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bazuar në vlerësimin paraprak me informacionet dhe ankesat e ardhura në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013 				
12.	Bashkia Laç	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël. - Ka shkallë interesi të lartë nga komuniteti dhe indicie nga problematika që ngrihet në media. - Gjeneron të ardhura në vlera të konsiderueshme dhe ka risk të lartë në përdorimin e të ardhurave dhe financimeve nga buxheti i shtetit e donatorët për shërbime e investime, si në fushën e prokurimeve, të investimeve, në financimet e kryera për të tretë, fushën e mjedisit, 	Po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<ul style="list-style-type: none"> - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të ketë probleme në krijimin e të ardhurave nga taksat vendore e shërbimet, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj. për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve. - Bazuar në vlerësimin paraprak me informacionet dhe ankesat e ardhura në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013 				
13.	Prefektura Elbasan	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e madhe. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi ka veprimtari që parashikohet të ketë risk, kryesisht në punën e Komisionit të administrimit të Tokës dhe verifikimit të pronësisë së tokës, përmbushjen e detyrimit të auditimit të njësive vendore nga sektori i 	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			auditimit dhe mbikqyrja e punës së grupeve të auditimit,etj - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013				
14.	Prefektura Vlorë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Është njësi ekonomike publike e madhe. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejnë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi ka veprimtari që parashikohet të ketë risk , kryesisht në punën e Komisionit të administrimit të Tokës dhe verifikimit të pronësisë së tokës, përmbushjen e detyrimit të auditimit të njësive vendore nga sektori i auditimit dhe mbikqyrja e punës së grupeve të auditimit,etj - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013	-	-	-	Po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
15.	Këshilli i Qarkut Elbasan	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e madhe.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejnë problematika të ndryshme, në regjistrat kadastral, në vlerësim dhe të dhënave që do merren në AKKP dhe krahasimi i tyre me regjistrat, për rrjedhojë mund të rekomandojmë përmirësimin e proceseve.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak sipas kriterëve të pikëzimit dhe metodave vlerësuese, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, ka njësi varësie që parashikohen njësi me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011 -2013</p>	-	Po	-	-
16.	Komuna Miras, Devoll	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>-Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël.</p> <p>-Ka shkallë interesi të lartë nga komuniteti dhe janë marrë indicie dhe nga media.</p> <p>-Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të</p>	-	-	-	Po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>pronave, të dhënat kadastrale dhe përdorimi i metodave krahasimore me konfirmimet e lëshuara. etj.</p> <p>Administrimi i të dhënave kadastrale dhe auditimi i ligjshmërisë së veprimeve që janë kryer me të dhënat e pronësisë dhe kadastrale.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë mbi trevjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2011, 2012 dhe 2013. 				
17.	Komuna Qendër Tomin, Dibër	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël. - Ka shkallë interesi të lartë nga komuniteti dhe janë marrë indicie dhe nga media. - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e 	-	Po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, të dhënat kadastrale dhe përdorimi i metodave krahasimore me konfirmimet e lëshuara. etj.</p> <p>Administrimi i të dhënave kadastrale dhe auditimi i ligjshmërisë së veprimeve që janë kryer me të dhënat e pronësisë dhe kadastrale.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë mbi trevjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011,2012 dhe 2013</p>				
18.	Komuna Golem Kavajë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Si komunë është njësi ekonomike relativisht e vogël.</p> <p>- Ka indicie për tu audituar nga organet e pushtetit vendor të Qarkut,</p> <p>- Ka risk në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga</p>	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>- Rezulton një periudhë tre vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011, 2012 dhe 2013</p>				
19.	Komuna Labinot, Mal, Elbasan	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e vogël.</p> <p>- Ka ankesa dhe indicie nga problematikat e shfaqura në media, pra kemi indicie për shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p>	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			- Rezulton një periudhë disa vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2011, 2012 dhe 2013				
20.	Komuna Fshat Tropojë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Është njësi ekonomike publike me aktivitet relativisht e vogël. - Kemi indicie për auditim si nga ankesat e komunitetit dhe nga informacionet e marra nga media, për shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, të dhënat kadastrale etj. Është zonë turistike. -Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. -Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. -Rezulton një periudhë disa vjeçare pa u audituar. -Periudha e auditimit 2011, 2012 dhe 2013.	-	-	-	Po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
21.	Komuna Qendër (Çlirim), Fier	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e vogël.</p> <p>-Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj. Ka disa ankesa nga banorët e komunës.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë</p> <p>- Rezulton një periudhë disa vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011, 2012 dhe 2013</p>	-	Po	-	-
22.	Komuna Kodër Thumanë, Krujë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e vogël.</p> <p>-Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj. Ka disa ankesa nga banorët e komunës.</p>	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë - Rezulton një periudhë disa vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 dhe 2013</p>				
23.	Komuna Bicaj Kukës	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e vogël.</p> <p>- Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë disa vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011, 2012 dhe 2013.</p>	-	Po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
24.	Komuna Voskopojë, Korçë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e vogël. - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimrvr, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj. - gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - rezulton një periudhë disa vjeçare pa u adituar. - periudha e auditimit 2011, 2012, 2013. 	po	-	-	-
25.	Komuna Lurë, Dibër	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>Janë njësi ekonomike publike relativisht të vogëla.</p> <p>-Ka shkallë interesi të lartë nga komuniteti dhe janë marrë indicie dhe nga media në fushën e turizmit.</p> <p>-Rezultojnë me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në</p>	Po	-	-	-

<i>Nr.</i>	<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
			<p>fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, të dhënat kadastrale dhe përdorimi i metodave krahasimore me konfirmimet e lëshuara. etj. Ka pasur ankesa si nga institucionet shtetërore dhe nga banorët, si dhe është njësi publike me probleme në tjetërsimin e pronave, këtu mund të ketë risk të lartë.</p> <p>Administrimi i të dhënave kadastrale dhe auditimi i ligjshmërisë së veprimeve që janë kryer me të dhënat e pronësisë dhe kadastrale.</p> <p>-Gjykohe si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin sipas kriterëve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohen me risk të lartë.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011, 2012 dhe 2013</p>				

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
26.	Komuna Shënkoll, Lezhë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e vogël. - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. -Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë mbi tre vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2011, 2012 dhe 2013. 	Po	-	-	-
27.	Komuna Margegaj, Tropojë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e vogël. - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj. -Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, 				

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>për rrjedhje mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë disa vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011, 2012 dhe 2013.</p>				
28.	Komuna Ksamil, Sarandë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e vogël.</p> <p>- Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhje mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 dhe 2013.</p>	-	Po	-	-
29.	Komuna Velipojë, Shkodër	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e mesme.</p> <p>- Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit,</p>	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë disa vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011, 2012 dhe 2013.</p>				
30.	Komuna Kashar, Tiranë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e mesme.</p> <p>- Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë disa vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011, 2012 dhe 2013.</p>	-	Po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
31.	Komuna Farkë, Tiranë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e mesme.</p> <p>- Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011,2012 dhe 2013.</p>	Po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
32.	Komuna Paskuqan, Tiranë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e mesme.</p> <p>- Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011,2012 dhe 2013.</p>	-	Po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
33.	Komuna Bërxull Tiranë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e mesme.</p> <p>- Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011,2012 dhe 2013.</p>	Po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
34.	Komuna Remas, Lushnje	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e mesme. - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj. -Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. -Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë disa vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2011,2012 dhe 2013. 	Po	-	-	-
b. Auditime financiare, në:							
35.	Bashkia Lushnje	Auditim financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të Britanisë së Madhe)	<ul style="list-style-type: none"> -Është njësi ekonomike publike e mesme. -Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj. -Gjykohet si njësi ekonomike publike ku ka 	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>-Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar.</p> <p>-Periudha e auditimit 2011,2013 dhe 2012.</p>				
36.	Bashkia Shijak	Auditim financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të Britanisë së Madhe)	<p>-Është njësi ekonomike publike e vogël.</p> <p>-Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku ka problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>-Rezulton një periudhë 4 vjeçare pa u audituar.</p> <p>-Periudha e auditimit 2012 dhe 2013.</p>	Po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
37.	Bashkia Bajram Curri	Auditim financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të Britanisë së Madhe)	<p>- Është njësi ekonomike publike e mesme.</p> <p>- Rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore.</p> <p>-Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku ka problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>-Rezulton një periudhë tre vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011,2012 dhe 2013.</p>	-	-	Po	-
38.	Bashkia Përrenjas	Auditim financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të Britanisë së Madhe)	<p>-Është njësi ekonomike publike e vogël.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, në regjistrat kadastral, në vlerësim dhe të dhënave që do merren në AKKP dhe krahasimi i tyre me regjistrat, për rrjedhojë mund të rekomandojmë përmirësimin e</p>	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>procese.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, në regjistrat kadastral, në vlerësim dhe të dhënave që do merren në AKKP dhe krahasimi i tyre me regjistrat, për rrjedhojë mund të rekomandojmë përmirësimin e proceseve.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak sipas kriterëve të pikëzimit dhe metodave vlerësuese, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, ka njësi varësie që parashikohen njësi me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 dhe 2013</p>				
39.	Bashkia Ura Vajguore	Auditim financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të Britanisë së Madhe)	<p>- Është njësi ekonomike publike e vogël.</p> <p>-Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, qirave të kullotave, administrimin e pronës publike.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, në regjistrat kadastral, në vlerësim dhe të dhënave që do merren në AKKP dhe krahasimi i tyre me regjistrat, për rrjedhojë</p>	-	-	-	Po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>mund të rekomandojmë përmirësimin e proceseve.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak sipas kriterëve të pikëzimit dhe metodave vlerësuese, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, ka njësi varësie që parashikohen njësi me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 dhe 2013</p>				
40.	Këshilli i Qarkut Dibër	Auditim financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të Britanisë së Madhe))	<p>- Është njësi ekonomike publike e madhe.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, në regjistrat kadastral, në vlerësim dhe të dhënave që do merren në AKKP dhe krahasimi i tyre me regjistrat, për rrjedhojë mund të rekomandojmë përmirësimin e proceseve.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak sipas kriterëve të pikëzimit dhe metodave vlerësuese, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, ka njësi varësie që parashikohen njësi me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011 -2013</p>	-	Po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
41.	Komuna Rrashbull Durrës	Auditim financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të Britanisë së Madhe)	<p>- Është njësi ekonomike publike e mesme.</p> <p>-Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj. Është zonë turistike.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku ka problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset, kemi pasur dhe ankesa e indicie.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak sipas kriterëve të pikëzimit dhe metodave vlerësuese, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, ka njësi varësie që parashikohen njësi me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë tre vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011, 2012 dhe 2013</p>	-	-	-	Po
42.	Komuna Qendër Librazhd	Auditim financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të Britanisë së Madhe)	<p>- Është njësi ekonomike publike e vogël.</p> <p>-Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të</p>	-	-	-	Po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>pronave etj.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku ka problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset, kemi pasur dhe ankesa e indicie.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak sipas kriterëve të pikëzimit dhe metodave vlerësuese, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, ka njësi varësie që parashikohen njësi me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë disa vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 dhe 2013</p>				
a. Auditimi për zbatimin e legjislacionit në fushën e regjistrimit të pronave dhe vjeljen e të ardhurave nga aplikimet në Zyrat Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme (ZVRPP), në:							
43.	ZVRPP Elbasan	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e madhe, me rëndësi në administrimin e pronave.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike me problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq</p>	-	-	-	Po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			pozicionet e vendosura për prona të ndryshme. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2011 dhe 2013				
44.	ZVRPP Sarandë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Është njësi ekonomike publike e madhe, me rëndësi në administrimin e pronave. - Gjykohet si njësi ekonomike publike me problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve. - Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar - Periudha e auditimit 2011 deri 2013	-	Po	-	-
45.	ZVRPP Durrës	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Është njësi ekonomike publike e madhe, me rëndësi në administrimin e pronave. - Gjykohet si njësi ekonomike publike me				

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar</p> <p>- Periudha e auditimit 2011 deri 2013</p>	Po	-	-	-
<i>d . Auditim për legalizimin e pronave:</i>							
46.	ALUIZNI Qendror	Ligjshmërie	<p>- Është njësi ekonomike publike e madhe.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në</p>	Po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme, legalizime të pambështetura në aktet ligjore, cënim i pronave me pronar legjitim , etj.</p> <p>- Rezulton pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 dhe 2013</p>				
47.	ALUIZNI- Tirana 1	Ligjshmërie	<p>Është njësi ekonomike publike e madhe.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin sipas kriterëve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme, legalizime të pambështetura në aktet ligjore, cënim i pronave me pronar legjitim , etj.</p> <p>- Rezulton pa u audituar. Ka indicie nga ankesat e banorëve.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011 dhe 2013</p>	-	Po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
48.	ALUIZNI Tirana 3 (shtesat)	Ligjshmërie	<p>Është njësi ekonomike publike e madhe.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme, legalizime të pambështetura në aktet ligjore, cënim i pronave me pronar legjitim , etj.</p> <p>- Rezulton pa u audituar. Ka indicie nga ankesat e banorëve.</p> <p>- Periudha e auditimit 2011 dhe 2013.</p>	-	-	-	Po
49.	ALUIZNI- Qarku Berat	Ligjshmërie	<p>Është njësi ekonomike publike e madhe.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të</p>	-	-	-	Po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme, legalizime të pambështetura në aktet ligjore, cënim i pronave me pronar legjitim , etj.</p> <p>- Rezulton pa u audituar. Ka indicie nga ankesat e banorëve.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 dhe 2013.</p>				
<i>e. Auditim për KK e pronave:</i>							
50.	Komisioni i Kthimit të Pronave	Auditim ligjshmërie dhe rregullshmërie	<p>- Është njësi ekonomike publike e madhe dhe me ndjeshmëri publike të lartë.</p> <p>-Rezulton me shkelje në fushën e zabtimit të ligjshmërisë së kthimit dhe kompensimit të pronave,etj.</p> <p>-Gjykohet si njësi ekonomike publike ku ka problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset, kemi pasur dhe ankesa e indicie.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak sipas kriterëve të pikëzimit dhe metodave</p>	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			vlerësuese, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013				
f. Institucione të nivelit të dytë							
51.	Drejtoria e Rajonit Verior Shkodër	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Është njësi ekonomike publike e madhe, me rëndësi në administrimin dhe mirëmbajtjen e rrugëve nacionale. - Gjykohet si njësi ekonomike publike me problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve. - Bazuar në vlerësimin paraprak dhe paraqitjen si njesi publike problematike në media, kjo njësi publike vlerësohet me rrisht të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013	-	-	-	Po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
52.	Agjencia e Zhvillimit Bujqësor e Rural	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e madhe, me rëndësi në administrimin dhe mirëmbajtjen e rrugëve nacionale. - Gjykohet si njësi ekonomike publike me problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve. - Bazuar në vlerësimin paraprak dhe paraqitjen si njësi publike problematike në media, kjo njësi publike vlerësohet me rrisht të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013 	-	-	Po	-
53.	Drejtoria e Rajonit Qendror Tiranë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e madhe, me rëndësi në administrimin dhe mirëmbajtjen e rrugëve nacionale. - Gjykohet si njësi ekonomike publike me problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve. - Bazuar në vlerësimin paraprak dhe paraqitjen si njësi publike problematike në 	Po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			media, kjo njësi publike vlerësohet me rrisht të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013				
g.	<i>Kontroll për zbatimin e rekomandimeve të dërguara për auditimet e mëparshme të ushtruara:</i>						
54.	Kontroll për zbatimin e rekomandimeve të dërguara (detyrat e lëna) për auditimet e ushtruara gjatë vitit 2013.	Tematikë	- Për të verifikuar nivelin e zbatimit të masave të rekomanduara dhe cilësinë e zbatimit të tyre.	-	-	po	-
	<i>PLANI VJETOR E PËR ÇDO 3/MUJORGJITHSEJ: 54</i>			13	15	16	10
III.	DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË INVESTIMEVE DHE PROJEKTEVE ME FINANCIME TË HUAJA, SHOQËRIVE PUBLIKE DHE MBROJTJES SË MJEDISIT						
a.	<i>Auditim i veprimtarisë ekonomike financiare dhe për zbatimin e investimeve të programuara, në</i>						

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
1.	Projekti "Zhvillimi i rrugëve bashkiake, Tiranë"	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- kredi në shumën 14,600,000 euro nga Banka Europiane për Rindërtim dhe Zhvillim (BERZH), me qëllim ndihmesën në rehabilitimin dhe zhvillimin e rrugëve në Bashkinë e Tiranës.	Po	-	-	-
2.	Projekti "Menaxhimi i mbetjeve të ngurta, Tiranë"	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- financuar nga Qeveria Italiane nëpërmjet Coperacione Italiane në shumë 6 milionë Euro e dhënë në formë kredie dhe grandi prej 400,000 Euro. Kontributi i palës shqiptare është në shumën 1.2 milionë Euro. Objektivi i përgjithshëm i projektit është reduktimi i rrezikut mjedisor dhe shëndetësor, që mund të rrjedhë nga administrimi i papërshtatshëm i sistemit të mbledhjes dhe asgjësimit të mbetjeve të ngurta në rajonin e Tiranës, duke kontribuar në përmirësimin e cilësisë së jetës së popullatës vendase.	Po	-	-	-
3.	Programi për Zhvillimin e Qëndrueshëm të Zonave Rurale	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Vlera e projektit 24.3 milion euro; 8 milion USD hua nga IFAD (Nga fondi ndërkombëtar për zhvillimin e bujqësisë); 4.5 milion USD nga OPEC dhe 5 milion nga Banka e zhvillimit e Këshillit të Evropës; ka filluar në vitin 2007 dhe përfundimi në vitin	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			2013 Agjencia Zbatuese: MADA. Ka si objektiv të përgjithshëm rritjen e të ardhurave në familjet e zonave malore, veçanërisht popullsisë më të varfër, me tre komponentë kryesorë: Krijimi i rrjetit dhe promovimi, Zhvillimi sektorit privat, dhe testimi dhe zbatimi në terren. Gjithashtu janë financuar grante për fermerët dhe bizneset rurale në sektorë si I arroveve, turizmit etj.				
4.	Projekti i administrimit dhe menaxhimit të tokës, Komponenti D. Ndërhyrje emergjente në zonën Shkodër-Lezhë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Financuar nga Banka Botërore-IBRD, në shumën 12,360,368 USD, Zbatuar nga PIU Ujit pranë DPUK Tiranë, në Shkodër. Zbatimi ka filluar në 2010 dhe mbaron më 2013. Ky projekt konsiston në punimet civile dhe ndërhyrjen emergjente në rajonin e Shkodrës. Projekti është në fazën përfundimtare të tij dhe ecuria e punimeve është brenda afateve të parashikuara.	-		Po	-
5.	Furnizimi me ujë dhe mbrojtja mjedisore e liqenit të Shkodrës	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Financuar nga KfW, SECO, Qeveria Austriake, në shumën 16,450,000 Euro, zbatuar nga PIU Austriak, në Shkodër; zbatimi ka filluar më 2009 dhe mbaron më 2014. Ky projekt konsiston në arritjen e	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			objektivave: -Mbrojtja e burimeve natyrore; -Reduktim i përmbytjes së ujërave të zeza; -Furnizim i vazhdueshëm me ujë të pijshëm; -Reduktim i humbjeve teknike dhe administrative; -Qëndrueshmëri ekonomike e Kompanisë Ujësjetës-Kanalizime; Projekti është i ndarë në 3-komponentë:				
6.	Periferitë Urbane të Tiranës (Komponenti Infrastrukturor)	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Financuar nga Qeveria Italiane, në shumën 3,000,000 Euro kredi; zbatuar nga PIU Shërbimet Esenciale në Tiranë. Zbatimi ka filluar në 2008 dhe ka mbaruar më 2010. <i>Ecuria e projektit:</i> Punimet kanë përfunduar, Objektivi i investimit: Ky projekt nëpërmjet ndërtimit të infrastrukturës parësore në Laprakë (rrjetit rrugor, trotuareve, riparimeve në ujësjetës kanalizime etj.) do të ndikoj në rritjen e cilësisë së jetës së banorëve të zonës.	-	-	-	Po
7.	Projekti i peshkimit, Durrës	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Financohet nga Banka Islamike në vlerën 21.8 milion USD për zbatim në periudhën 2008-2014, disburuar 3.2 milion USD. Objektivi kryesor i projektit është ndërtimi i portit të peshkimit në Durrës. Në fillim ka pasur ecuri jo të mirë projekti, gjatë vitit	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			2013, veprimtaritë e projektit janë zhvilluar sipas programit.				
8.	Projekti i Rrugëve Dytësore dhe Lokale (FZHSH)	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Bashkëfinancuar nga Banka Botërore dhe donatorë të tjerë në vlerën 400 milion USD, synon të rrisë përpjekjet konkrete për përmirësimin e infrastrukturës në vend si edhe për rritjen e aksesit ndaj shërbimeve bazë dhe tregjeve, veçanërisht në zonat rurale nëpërmjet rehabilitimit të rreth 1500 km rrugë. Janë financuar punimet në 134 segmente rrugore dytësore dhe lokale në të gjithë vendin, në një total prej 1140 km.	-	-	Po	-
9.	Projekti i Ujësjellësve (FZHSH)	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Ky program ka si objektiv kryesor përmirësimin dhe sigurimin e kushteve të jetesës së popullsisë rurale nëpërmjet ndërtimit të 28 ujësjellësve ruralë të cilët do të furnizojnë popullsinë e 50 fshatrave të përfshira në program, me ujë të pastër higjenikisht, në sasi të mjaftueshme, bazuar në mbulimin e kostos së funksionimit dhe mirëmbajtjes dhe tarifave të pranuar shoqërisht. Ky Program arrin vlerën financiare prej 11,7	-	-	-	Po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			milione euro, ku 10 milione euro janë financuar nga KfE dhe 1,7 milione euro nga Qeveria Shqiptare.				
10.	Projekti i modernizimit të asistencës Sociale	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Financim i BB në shumen 34.17 milion euro; Projekti i propozuar do të mbështesë zbatimin e reformave të Qeverisë për të përmirësuar barazinë dhe efikasitetin e programeve të saj të asistencës sociale.	Po	-	-	-
11.	Projekti i Menaxhimit dhe Administrimit të Tokës	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Financuar nga BB, ka filluar me shkurt 2007 dhe mbyllet me 30.06.2014, shuma 56 milion USD, disbursuar 30 milion; Objektivi i Projektit është përmirësimi i efikasitetit dhe efektivitetit të administrimit të tokës dhe menaxhimit urban përmes rritjes së sigurisë zotërimit, përmirësimit të planifikimit urban, menaxhimit të tokës dhe zhvillimit të kontrollit.	-	Po	-	-
12.	Kanalizimi i ujërave të zeza, faza e tretë, Korçë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Njësia e zbatimit Autoriteti Rrugor Shqiptar; vlera 293.1 milion USD; afati prill 2011-2013; disbursuar 98 milion USD;	-	-	-	Po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
13.	Furnizimi me ujë dhe shërbimet sanitare Orikum, Vlorë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Financuar nga Banka Islamike për Zhvillim, në shumën 13,351,000 USD kredi; zbatuar nga PIU Islamik në Vlorë; zbatimi ka filluar në 2012 dhe mbaron më 2014. Ky projekt konsiston në përmirësimin e shërbimeve të furnizimit me ujë të pijshëm dhe kanalizimeve të popullsisë aktuale prej rreth 15,000 banorësh nën administrimin e Bashkisë Orikum dhe ndërtimin e një Impianti për Trajtimin e Ujërave të Zeza në qytetin e Orikut, i cili do të ketë një kapacitet trajtimi prej 4000 m ³ në ditë.	-	Po	-	-
14.	Ndërtimi i aksit rrugor Tiranë-Elbasan	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Njësia e zbatimit Autoriteti Rrugor Shqiptar; vlera 293.1 milion USD; afati prill 2011- 2013; disbursuar 98 milion USD;	-	-	-	Po
15.	Ndërtimi i rrugës Levan-Tepelenë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Projekti është parashikuar 28.6 milion euro kredi nga BERZH dhe BEI, afati 2008-2011; njësia e zbatimit ARRSH Disbursimi 8 milion euro; është audituar më parë, nga ku kanë rezultuar ndryshimet e mëdha nga projektimi në fazën e realizimit të tyre, për pasojë është rritur vlera e investimit në shumën 6 890 719 Euro.	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
16.	Projekti "Ndërtimi i Qendrës së re Dispeçer"	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Kredi e qeverisë italiane në shumën 23 milion euro, disbursuar, 15.3 milion euro, është në proces zbatimi, PIU/Operatori i sistemit të Transmetimit Sha. Nuk është audituar më parë.	-	Po	-	-
b.	<i>Auditim mbi zbatimin e ligjshmërisë dhe rregullshmërisë të veprimtarisë ekonomike dhe financiare të shoqërive publike, në:</i>						
17.	Autoriteti Portual Durrës	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Gjykohet si njësi ekonomike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme; - Në auditimin e Mëparshëm janë konstatuara të meta e mangësi, në fushën e menaxhimit të prokurimeve të shërbimeve	Po	-	-	-
18.	KESH Sha	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Shoqëri publike strategjike -Objekti i veprimtarisë: prodhim, furnizim dhe shkëmbim rajonal të energjisë elektrike është audituar deri më datë 01.01.2012;	Po	-	-	-
19.	Autoriteti i Aviacionit Civil	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Objekti i veprimtarisë: Rregullimi, mbikëqyrja e të gjitha veprimtarive në fushën e transportit ajror në Republikën e Shqipërisë, është audituar deri më datë me periudhë aktiviteti nga data 01.03.2012;	Po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
20.	INSIG Sha, Shqipëri	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- është audituar deri më datë 1.01.2010; - Në auditimin e mëparshëm janë konstatuara të meta e mangësi, në fushën e menaxhimit të prokurimeve të shërbimeve	Po	-	-	-
21.	OST Sha, Tiranë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- është audituar deri më datë 01.01.2012; Në auditimin e Mëparshëm janë konstatuara të meta e mangësi, në fushën e menaxhimit të prokurimeve të shërbimeve	Po	-	-	-
22.	Ujësjetës-Kanalizime Sha, Tiranë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- është audituar deri më datë 01.01.2012; Në auditimin e mëparshëm janë konstatuara të meta e mangësi, në fushën e menaxhimit të prokurimeve të shërbimeve	-	Po	-	-
23.	Elber" Shpk, Elbasan	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- është audituar deri më datë 01.06.2012; Në auditimin e mëparshëm janë konstatuara të meta e mangësi, në fushën e menaxhimit të prokurimeve të shërbimeve	-	Po	-	-
24.	Ujësjetësi Sha, Korçë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Shoqëri publike ku financimi është përfituar nga projektet me financime të huaja, nuk është audituar më parë.	-	-	-	Po
25.	Ujësjetësi Sha, Bulqizë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Me kërkesën e kryetarit të Bashkisë Bulqizë të datës 27.11.2013, për dyshime në keqmenaxhim. Nuk është audituar më parë.	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
26.	Ujësllësi Sha, Durrës	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Me kërkesën e Drejtorit, kryesisht për prokurimet; periudha e aktivitetit për auditimin nga data 01.03.2013. Në auditimin e Mëparshëm janë konstatuara të meta e mangësi, në fushën e menaxhimit të prokurimeve të shërbimeve	-	Po	-	-
27.	Ujësllës Sha, Kukës	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Me kërkesë e prefektit të qarkut Kukës datë 30.12.2013; - nuk është audituar më parë.	-	-	Po	-
28.	Albpetrol Sha, Fier	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Shoqëri publike strategjike - Në auditimin e mëparshëm janë konstatuara të meta e mangësi, në fushën e menaxhimit të prokurimeve të shërbimeve	-	Po	-	-
29.	Porti detar Sha, Sarandë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Nuk është audituar më parë	-	-	-	Po
30.	Drejtoria e Përgjithshme Detare, Durrës	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- nuk është audituar më parë, sipas të dhënave nga Ministrai e Transportit dhe Infrastukturës ka 51 punonjës dhe merret me zhvillimin e politikave të transportit detar dhe monitorimi zbatueshmerise se ligjit për fushën e detarisë.	Po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
31.	Qendra Transferimit të Teknologjive Bujqësore, Fushë-Krujë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Është në varësi të Ministrisë së Bujqësisë, Zhvillimit Rural dhe Administrimit të Ujërave, ka gjithsej 59 punonjës; funksionon sipas VKM nr. 515, datë 09.07.2006 për ristrukturimin e Instituteve Kërkimore Shkencore. Nuk është audituar më parë.	-	Po	-	-
32.	Trajtimi i studentëve Nr.1 Sha, Tiranë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- nuk është u audituar periudha 2012-2013, - gjatë auditimit të fundit kanë rezultuar mangësi të përmirësimeve ligjore, organizative si dhe është bërë kallëzim penal.	-	-	-	Po
C.	<i>Auditim mbi përdorimin e fondeve dhe zbatimin e investimeve në fushën e mbrojtjes së mjedisit, në:</i>						
33.	Agjencia Rajonale e Mjedisit Durrës	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Me periudhë aktiviteti të pa audituar që nga data 01.09.2010, - gjatë auditimit të fundit kanë rezultuar mangësi të përmirësimeve ligjore, organizative si dhe dëm ekonomik	Po	-	-	-
34.	Drejtoria e Shërbimit Pyjor Tiranë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Me periudhë aktiviteti të pa audituar, nga data 01.01.2012, - gjatë auditimit të fundit kanë rezultuar mangësi të përmirësimeve ligjore, organizative si dhe dëm ekonomik	Po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
35.	Agjencia Rajonale e Mjedisit, Tiranë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	audituar për vitin 2012	Po	-	-	-
36.	Agjencia Kombetare e Mjedisit Tiranë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Nga auditimi i fundit janë rekomanduar 14 masa organizative për AMP dhe 4 masa për Ministrinë e Mjedisit; 16 masa për shpërblim dëmi në shumën 2,062.5 mijë lekë dhe 8 masa disiplinore që nga largim nga zgjidhje e menjëhershme e kontratës së punësimit.	Po	-	-	-
37.	Agjencia e Bazeneve të Ujit, Tiranë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<i>nuk është audituar më parë.</i>	-	-	-	Po
38.	Drejtoria e Shërbimit Pyjor Gjirokastrë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<i>nuk është audituar më parë.</i>	-	Po	-	-
39.	Drejtoria e Shërbimit Pyjor, Shkodër	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<i>nuk është audituar më parë.</i>	-	-	Po	-
d.	<i>Kontroll për zbatimin e rekomandimeve të dërguara për auditimet e mëparshme të ushtruar:</i>						
40.	Kontroll për zbatimin e rekomandimeve të dërguara (detyrat e lëna) për auditimet e ushtruar gjatë vitit 2014.	Tematikë	- Për të verifikuar nivelin e zbatimit të masave të rekomanduara dhe cilësinë e	Po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			kryerjes së tyre.				
	<i>PLANI VJETOR E PËR ÇDO 3/MUJOR</i>		GJITHSEJ: 40	12	9	8	11
IV.	DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË ARDHURAVE TË BUXHETIT TË SHETIT						
a.	<i>Auditim mbi zbatimin e legjislacionit tatimor dhe rregullshmërinë e veprimtarisë së organeve tatimore në detajimin dhe mbledhjen e të ardhurave tatimore, në:</i>						
1.	Drejtoria Rajonale Tatimore, <u>Njësia e Tatimpaguesve të Mëdhenj</u> , Tiranë, "Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko-financiare".	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2009 dhe është audituar periudha kohore 2006-2008. - Në këtë auditim janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit. - Ka rreth 5 vjet pa u audituar, periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011, 2012 dhe 2013. 	-	po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
2.	Drejtoria Rajonale Tatimore, Tiranë "Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko-financiare".	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha kohore deri në 10/mujorin 2007. - Në këtë auditim janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit. - Ka rreth 5 vjet pa u audituar, periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011, 2012 dhe 2013. 	-	po	-	-
3.	Drejtoria Rajonale Tatimore, Fier "Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko-financiare". Shpenzime dieta, 6 javë afati, (24 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 396,000 lekë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. -Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha kohore 2006-2007. - Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit. 	Po	-	-	

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			- Ka rreth 6 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011, 2012 dhe 2013.				
4.	Drejtoria Rajonale Tatimore, Korçë "Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare". Shpenzime dieta, 6 javë afati, (24 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 396,000 lekë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. -Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha kohore 2006-2007. - Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit. - Ka rreth 6 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011, 2012 dhe 2013.	-	Po	-	-
5.	Drejtoria Rajonale Tatimore, Shkodër "Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare".	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. -Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha kohore 2006-2007. - Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit. - Ka rreth 6 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011, 2012 dhe 2013.				
6.	<u>Drejtoria Rajonale Tatimore, Durrës</u> "Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare".	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. -Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha kohore 2006-2007. - Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit. - Ka rreth 6 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011, 2012 dhe 2013.	-	Po	-	
7.	<u>Drejtoria Rajonale Tatimore, Sarandë</u> "Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk mesatar. -Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar	-	-	-	po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
	dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare". Shpenzime dieta, 6 javë afati, (24 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 396,000 lekë		periudha kohore 2006-2007. - Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit. - Ka rreth 6 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011, 2012 dhe 2013.				
8.	<u>Drejtoria Rajonale Tatimore, Lezhë</u> "Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare".	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk mesatar. -Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha kohore 2006-2007. - Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit. - Ka rreth 6 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë vitet 2010, 2011, 2012 dhe 2013.	-	-	Po	-
9.	<u>Drejtoria e Taksave dhe Tarifave Vendore,</u> <u>Bashkia Vlorë,</u> "Mbi zbatimin e	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median.	-	-	Po	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
	<p>legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të të ardhurave tatimore dhe tarifave vendore”.</p> <p>...</p> <p>Shpenzime dieta, 5 javë afati, (20 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 330,000 lekë</p>		<p>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.</p> <p>-Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2011 dhe është audituar periudha kohore deri 2010.</p> <p>- Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.</p> <p>- Ka rreth 3 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë vitet 2011, 2012 dhe 2013.</p>				
10.	<p><u>Drejtoria e Taksave dhe Tarifave Vendore, Bashkia Fier</u>, “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të të ardhurave tatimore dhe tarifave vendore”.</p> <p>Shpenzime dieta, 5 javë afati, (20 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 330,000 lekë</p>	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median.</p> <p>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.</p> <p>-Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2011 dhe është audituar periudha kohore deri 2010.</p> <p>- Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.</p> <p>- Ka rreth 3 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë vitet 2011, 2012 dhe</p>	-	Po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			2013.				
11.	<p><u>Drejtoria e Taksave dhe Tarifave Vendore, Bashkia Korçë</u>, “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të të ardhurave tatimore dhe tarifave vendore”.</p> <p>Shpenzime dieta, 5 javë afati, (20 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 330,000 lekë</p>	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median.</p> <p>- Vlerësohet subjekt me risk mesatar.</p> <p>-Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2012 dhe është audituar periudha kohore deri 2011.</p> <p>- Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.</p> <p>- Ka rreth 3 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë vitet 2012 dhe 2013.</p>	-	-	Po	-
12.	<p><u>Drejtoria e Taksave dhe Tarifave Vendore, Bashkia Shkodër</u>, “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të të ardhurave tatimore dhe tarifave vendore”.</p>	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<p>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median.</p> <p>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.</p> <p>-Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2011 dhe është audituar periudha kohore deri 2010.</p> <p>- Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.</p>	-	-	-	po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			- Ka rreth 3 vjet pa u audituar, ndaj periudha e auditimit do jenë vitet 2011, 2012 dhe 2013.				
b.	<i>Auditim mbi zbatimin e legjislacionit doganor dhe rregullshmërinë e veprimtarisë së organeve doganore në detajimin dhe mbledhjen e të ardhurave doganore, në:</i>						
13	<u>Dega e Doganës, Tiranë</u> , "Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare".	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është kryer në fillim të vitit 2012 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2011. - Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit. - Ky subjekt ka rreth 2 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2012 dhe 2013. 	Po	-	-	-
14	<u>Dega e Doganës, Durrës</u> , "Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare".	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është kryer në fillim të vitit 2012 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2011. - Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe 	Po	-	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
			<p>parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit.</p> <p>- Ky subjekt ka rreth 2 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2012 dhe 2013.</p>				
15	<p><u>Dega e Doganës, Vlorë</u>, "Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare".</p> <p>Shpenzime dieta, 4 javë afati, (16 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 264,000 lekë</p>	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare	<p>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median.</p> <p>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.</p> <p>- Auditimi i fundit është kryer në vitin 2012 dhe ka audituar periudhën deri në 30.6.2012.</p> <p>- Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit.</p> <p>- Ky subjekt ka rreth 1.5 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2012 dhe 2013.</p>	-	Po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
16	<p>Dega e Doganës, Fier, "Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare".</p> <p>Shpenzime dieta, 4 javë afati, (16 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 264,000 lekë</p>	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është kryer në fillim të vitit 2012 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2011. - Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit. - Ky subjekt ka rreth 2 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2012 dhe 2013. 	Po	-	-	-
17.	<p>Dega e Doganës, Sarandë, "Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare".</p> <p>Shpenzime dieta, 4 javë afati, (16 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 264,000 lekë</p>	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk mesatar. - Auditimi i fundit është kryer në fillim të vitit 2012 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2011. - Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit. - Ky subjekt ka rreth 2 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2012 dhe 2013. 	-	Po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
18.	<p>Dega e Doganës, Bllatë, "Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare".</p> <p>Shpenzime dieta, 4 javë afati, (16 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 264,000 lekë</p>	Tematik	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk mesatar. - Auditimi i fundit është kryer në fillim të vitit 2011 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2010. - Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit. - Ky subjekt ka rreth 3 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2011, 2012 dhe 2013. 	-	-	Po	
19.	<p>Dega e Doganës, Kapshticë, "Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare".</p> <p>Shpenzime dieta, 4 javë afati, (16 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 264,000 lekë</p>	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është kryer në fillim të vitit 2013 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2011. - Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit. - Ky subjekt ka rreth 2 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2012 dhe 2013. 	-	-	Po	

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
20.	Laboratori Kimik Doganor, pranë D.P. Doganave, Tiranë "Mbi raportet e Laboratorit Kimik Doganor me degët doganore për efektivitetin e testeve laboratorike dhe ndikimi në vendimet administrative të degëve doganore"	Performance	Indicie nga auditimi i përputhshmërisë të ushtruar në Laboratorin Kimik Doganor, DP Doganave Tiranë gjatë vitit 2013 pasi konkluzionet e testeve laboratorike rezultuan të mos vlerësohen në të njëjtin nivel dhe të reflektohen në vendimet administrative të degëve doganore.	-	Po	-	
c.	<i>Auditim mbi zbatimin e rekomandimeve të dërguara për auditimet e ushtruar në vitin 2014</i>						
21	Verifikimi i zbatimit të rekomandimeve nga auditimet e ushtruara në vitin 2014	Tematik		-	-	-	Po
	PLANI VJETOR PËR ÇDO 3-MUJOR	GJITHSEJ: 21		4	8	6	3
V.	DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË PERFORMANCËS						
a.	<i>Auditime performance, në:</i>						
1.	Performanca, Biblioteka Kombëtare, Infrastruktura e shërbimit	Perfomance	<ol style="list-style-type: none"> 1. Akses i ulët i përdoruesve të librit; 2. Cënim i trashëgimisë së shkruar kulturore; 3. Imazh i dobët tek bashkëkombësit jashtë kufijve; 4. Kushte të këqija pune; 5. Mungesë strategjie për zhvillim. 	Po	Po	-	-

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
2.	Performanca, Siguria Rrugore, Përdoruesi i rrugës	Perfomance Parallel me ZAP-in dhe SNAO-n	<ol style="list-style-type: none"> 1. Numër i lartë aksidentesh rrugore; 2. Procedura të dyshimta të lëshimit të patentave; 3. Sensibilizim i dobët për respektimin e rregullave të trafikut rrugor; 4. Infrastrukturë e amortizuar; 5. Sinjalistikë e munguar; 	Po	Po	-	-
3.	Performanca, KESH, Liberalizimi i tregut të energjisë elektrike	Perfomance	<ol style="list-style-type: none"> 1. Mungesë stabiliteti në furnizimin me energji elektrike; 2. Rrjet energjitik me probleme të theksuara financiare; 3. Mungesë shfrytëzimi e burimeve alternative të energjisë; 4. Çmim i rregulluar jashtë realitetit të tregut; 5. Pasues i auditimit financiar. 	Po	Po	-	-
4.	Performanca, Bashkia Tiranë, Transporti Publik	Perfomance	<ol style="list-style-type: none"> 1. Shërbim jo-cilësor për qytetarin; 2. Mungesë e korsisë përkatëse për mjetet aktuale; 3. Mungesë e formave alternative të transportit publik; 4. Pasojat në mjedis të mjeteve private të transportit. 	-	-	Po	Po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
5.	Performanca, Ministria e Zhvillimit Urban dhe Turizmit, Turizmi kulturor	Perfomance	<ol style="list-style-type: none"> 1. Numër i ulët i turistëve që frekuentojnë kulturën shqiptare; 2. Investime të dobëta në mirëmbajtje dhe promovim të objekteve kulturore; 3. E ardhur e munguar për qytetarët dhe buxhetin e shtetit; 4. Vjedhje e objekteve të kultit 	-	-	Po	Po
6.	Performanca, Ministria e Arsimit & Drejtoritë Rajonale Arsimore, Shkollat e mesme dhe profesionale.	Perfomance	<ol style="list-style-type: none"> 1. Matura shtetërore; 2. Mungesa e "profesioneve" në tregun e punës; 3. Investimet në pajisje e laboratorë; 4. Inspektimet e Drejtorive Rajonale 	-	-	Po	Po
7.	Performanca, Ministria e Bujqësisë, Zhvillimi i prodhimeve bujqësore vendase	Perfomance	<ol style="list-style-type: none"> 1. Prodhime bujqësore vendase të munguara; 2. Produkte bujqësore të modifikuara gjenetikiisht; 3. Siguria e konsumatorit; 4. Çmime të larta importi për inpute dhe outpute bujqësore. 	-	-	Po	Po
8.	Dept. i Investimeve të Huaja, Ministria e Mjedisit, Shërbimi Pyjor	Perfomance	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ruajtja e mjedisit; 2. Mbrojtja e faunës pyjore; 3. Shpyllëzimi për kullota. 	-	-	Po	Po
9.	Dept. i Pushtetit Vendor, Komuna & Bashki, Asetet Vendore	Perfomance	<ol style="list-style-type: none"> 1. Transparenca e menaxhimit të pronës publike; 2. Unifikimi i praktikave menaxheriale vendore. 	-	-	Po	Po

Nr.	DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHE TEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
				I	II	III	IV
10.	Dept. i Pushtetit Qendror, Ministria e Financës, Çertifikimi i Ekspertëve Kontabël	Perfomance	1. Përmirësim i llogaridhënies financiare e fiskale; 2. Bashkëpunim me auditimin suprem publik	-	-	Po	Po
PLANI VJETOR E PËR ÇDO 3/MUJOR GJITHSEJ: 10					3		7
	TË NDRYSHME	Sipas çështjeve që do të auditohen	- Këto auditime lindin si nevojë e kërkesave të paraqitura nga strukturat drejtuese të shtetit, problemet e prezantuara në media apo letrat/ankimimet e shtetasve për probleme që lidhin me administrimin dhe mbrojtjen e pronës shtetërore. Gjithashtu, shërbejnë për zëvendësim me auditime të tjera të parashikuara nga çdo Department Auditimi.	Po	Po	Po	Po
KONTROLLE GJITHSEJ: 159 (I+II+III+IV+V)				39	44	39	37

- Miratuar me vendimin e Kryetarit të KLSH nr. __1__ datë 03.01.2014

KRYETARI

Bujar LESKAJ