



REPUBLIKA E SHQIPËRISË
KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Zbatimi i Rekomandimeve, të lëna gjatë vitit 2022 (pjesa II)

Janar 2024



+355 4 2247294



www.klsh.org.al

PËRMBAJTJA

1	HYRJE	5
2	PËRMBLEDHJA E REZULTATEVE	7
3	DISA FAKTORË QË NDIKOJNË NË ZBATUESHMËRINË	8
4	REZULTATET SIPAS SUBJEKTEVE	9
5	PËRMBAJTJA E TABELAVE	32



POPULLATA E AUDITIMIT

Gjithsej 46 auditime

• Auditime përputhshmërie	20
• Auditime financiare	3
• Auditime të kombinuara	22
• Auditime performance	1

Gjithsej 1445 rekomandime

• Masa organizative	851
• Përmirësime ligjore	2
• Efekte financiare (në numër)	325
• Masa disiplinore	242
• Masa administrative	25

 Gjatë procesit të verifikimit të zbatimit të rekomandimeve, puna e KLSH mbështetet në:

“Kompetencat e Institucioneve Supreme të Auditimit” parashikuar në INTOSAI-P 1 “Deklarata e Limës”, ku parashikohet se subjekti i audituar duhet të komentojë mbi rezultatet e auditimit brenda një periudhe kohe të vendosur me ligj ose nga SAI, si dhe të paraqesë masat e marra për zbatimin e rekomandimeve.

Deklaratën e Meksikos, konkretisht në INTOSAI-P 10 “Mbi pavarësinë e SAI-eve”, INTOSAI-P 11 “Ekzistenca e mekanizmave të ndjekjes së rekomandimeve të SAI-t”. INTOSAI-P 12 “Vlerat dhe përfitimet e SAI-eve - të bësh diferencën në jetën e qytetarëve”.

Ligjin nr. 154/2014 “Për organizimin dhe funksionimin e KLSH”, në nenet 15 dhe 30 të të cilit parashikohet periudha e kthimit të përgjigjies si dhe e drejta e KLSH për t’iu drejtuar organeve më të larta të kompetencës në rast të moszbatimit të rekomandimeve të lëna.

OBJEKTIVAT

Performanca institucionale nuk mund të arrihet pa konsolidimin e një sistemi efektiv të ndjekjes së zbatimit të rekomandimeve dhe kjo është rruga e vetme e përbushjes së qëllimeve strategjike të misionit dhe vizionit institucional, si dhe pritshmëri të Kuvendit, publikut dhe gjithë palëve të interesit. Sa më sipër gjithashtu në linjë me objektivin strategjik nr. 2 të KLSH, nëpërmjet të cilit KLSH synon të rrisë impaktin e punës audituese dhe të kontribuojë në mirëqeverisje, përgjegjshmëri, llogaridhënie dhe transparencë të fondeve publike, nëpërmjet dhënies së rekomandimeve të qarta dhe të orientuara drejt veprimeve konkrete

ROLET

Kërkesat e Kornizës së Deklaratave Profesionale të INTOSAI (IFPP), përcaktojnë qartë rolet e përgjegjësive të subjekteve të audituara dhe Institucioneve Supreme të Auditimit (SAI-eve), sipas të cilave është thelbësore që përgjegjësia për implementimin e rekomandimeve në kohë dhe me efektivitet është e subjekteve të audituara; por nga ana tjetër është përgjegjësi e SAI-ve ndjekja e zbatimit të rekomandimeve, pra verifikimi nëse veprimet e ndërmarra i shërbejnë rezultatve të pritshme.

PËRFITIMET

Procesi për ndjekjen e zbatimit të rekomandimeve dhe inicimi e zbatimi i masave korigjuese nga subjektet e audituara, jep një informacion të detajuar mbi vlerën e shtuar që sjell puna e Kontrollit të Lartë të Shtetit dhe njëherazi jep garanci për profesionalizmin, pavarësinë dhe objektivitetin e institucionit.

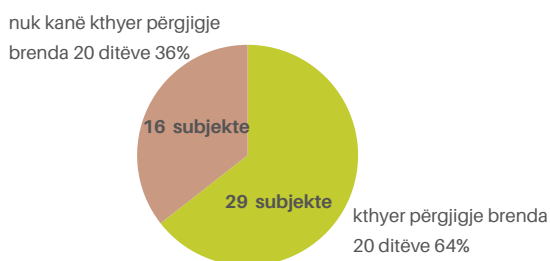
Konsolidimi i një mekanizmi efektiv të verifikimit sistematik dhe raportimit të zbatimit të rekomandimeve, bazuar në metodologji dhe procedura të standardizuara, të qarta dhe të mirë detajuara, i lejon jo vetëm Kontrollit të Lartë të Shtetit por dhe palëve të treta Kuvendit, Qeverisë etj, të sigurojnë në vijimësi, një informacion të plotë, lidhur me veprimet e ndërmarra nga ana e subjekteve të audituara për hartimin e dokumenteve strategjike në nivel institucional dhe kombëtar apo për iniciativa për ndryshime ligjore, administrative dhe organizative.

Skemat dhe qasja e përdorur për ndjekjen e zbatimit të rekomandimeve, synojnë të gjenerojnë indikatorë të konsoliduar institucional, sa i takon pranueshmërisë dhe zbatueshmërisë së rekomandimeve, duke mundësuar në këtë mënyrë rritjen e mbikëqyrjes parlamentare nga ana e Kuvendit ndaj ekzekutivit, me efekt rritjen e përgjegjshmërisë së menaxhimit të fondeve publike.



Nga verifikimi mbi respektimin e afateve ligjore për kthimin e përgjigjes 20 ditore, rezultoi se:

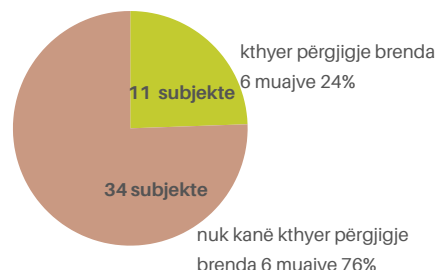
- në zbatim të nenit 15, pika j, e ligjit nr. 154/2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit", 29 subjekte kanë kthyer përgjigje brenda afatit ligjor 20 ditor, mbi statusin e rekomandimeve të lëna;
- dhe 16 subjekte nuk kanë kthyer përgjigje, në kundërshtim me nenin 30, pika 2, e ligjit nr. 154/2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit".



Burimi: Shkresat dërguar nga subjektet

Nga verifikimi mbi respektimin e afateve ligjore për kthimin e përgjigjes 6 mujore, rezultoi se:

- në zbatim të nenit 30, pika 2, e ligjit nr. 154/2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit", 11 subjekte kanë kthyer përgjigje brenda 6 muajve, mbi statusin e rekomandimeve të lëna
- 34 subjekte nuk kanë kthyer përgjigje, në kundërshtim me nenin 30, pika 2, e ligjit nr. 154/2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit"



Burimi: Shkresat dërguar nga subjektet

Referuar përgjigjeve sa më sipër, dhe më pas edhe verifikimit të tyre në terren, rezultoi se nga 1445 rekomandime të lëna gjithsej, 1417 rekomandime janë pranuar, ose rreth 98% e total rekomandimeve; dhe nuk janë pranuar 28 rekomandime, ose rreth 2% e tyre.

Infografik nr. 1: Pranueshmëria e rekomandimeve



Burimi: Verifikimet nga KLSH

Në përfundim, rreth 79% e masave rezultuan të zbatuara plotësisht, pjesërisht dhe në proces zbatimi. Konkretisht, nga total 1417 masa të pranuar, 527 masa rezultuan të jenë zbatuar plotësisht (ose rreth 37% e total masave të pranuar), 145 masa zbatuar pjesërisht (ose rreth 10% e total masave të pranuar), 442 në proces zbatimi (ose rreth 31% e total masave të pranuar) dhe 302 masa janë ende pa zbatuar (ose rreth 21% e total masave të pranuar).



2. PËRMBLEDHJA E REZULTATEVE

Nga verifikimet e kryera për 45 auditime të kryera nga KLSH, lidhur me nivelin e zbatimit të rekomandimeve të lëna gjatë vitit 2022, rezultoi se janë dhënë gjithsej 1445 masa (që përfshijnë 2 përmirësime ligjore, 851 masa organizative, 137 masa shpërblim dëmi, 188 masa për shpenzime pa efikasitet, efektivitet dhe ekonomikitet, 25 masa administrative dhe 242 masa disiplinore), nga të cilat janë pranuar 1417 masa, ose 98%; dhe nuk janë pranuar 28 masa, ose 2%.

Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga 1417 masa të pranuar, janë zbatuar (plotësisht dhe pjesërisht) 673 ose 48%; janë në proces zbatimi 442 ose 31%; dhe 302 masa nuk janë zbatuar ose 21%. Më konkretisht:

- A.** Rekomanduar gjithsej 2 "Masa për përmirësime ligjore", të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.
- B.** Rekomanduar gjithsej 851 "Masa organizative", nga të cilat janë pranuar 842 masa ose 99% e tyre dhe nuk janë pranuar 9 masa ose 1%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 273 masa ose 32%, zbatuar pjesërisht 89 masa ose 11%, janë në proces zbatimi 269 masa ose 32% dhe nuk janë zbatuar 211 masa ose 25% e tyre.
- C.** Rekomanduar 137 "Masa për shpërblim dëmi (në numër)" nga të cilat janë pranuar 126 masa ose 92% dhe nuk janë pranuar 11 masa ose 8%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 32 masa ose 25%, pjesërisht 22 masa ose 17%, janë në proces zbatimi 63 masa ose 50% dhe nuk janë zbatuar 9 masa ose 7%.
- D.** Rekomanduar 188 "Masa për eliminimin e efekteve negative (në numër)", nga të cilat janë pranuar 187 masa ose 99% dhe nuk është pranuar 1 masa ose 1%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 27 masa ose 14%, pjesërisht 30 masa ose 16%, janë në proces zbatimi 79 masa ose 42% dhe nuk janë zbatuar 51 masa ose 27%.
- E.** Rekomanduar 242 "Masa disiplinore" nga të cilat janë pranuar 238 masa ose 98% dhe nuk janë pranuar 4 masa ose 2%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 187 masa ose 79%, pjesërisht 5 masa ose 2%, janë në proces zbatimi 30 masa ose 13% dhe nuk janë zbatuar 16 masa ose 7%.
- F.** Rekomanduar 25 "Masa administrative" nga të cilat janë pranuar 22 masa ose 88% dhe nuk janë pranuar 3 masa ose 12%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 6 masa ose 27%, është në proces zbatimi 1 masë ose 5% dhe nuk janë zbatuar 15 masa ose 68%.



3. DISA FAKTORË QË NDIKOJNË NË % E ZBATUESHMËRISË

Pavarësisht verifikimit të zbatimit të rekomandimeve dhe rezultateve të konstatuara nga KLSH dhe të paraqitura në këtë raport, procesi në vetvete mbart disa kufizime, të cilat mund të ndikojnë në rritjen e treguesit “pa zbatuar”, “në proces zbatimi” dhe “pjesërisht”, dhe që duhen mbajtur në konsideratë në vijim.



Ndryshe nga auditimet tradicionale financiare ose të pajtueshmërisë, auditimet e performancës fokusohen në vlerësimin e efektivitetit, eficiencës dhe ekonomicitetit të operacioneve ose programeve të një ose më shumë institucioneve publike, pjesë e të njëjtit sistem/proces. Si rezultat, rekomandimet që rrjedhin nga auditimet e performancës shpesh kërkojnë ndryshime të shumëanshme që përfshijnë sisteme, procese ose politika komplekse. Këto auditime shkojnë përtej identifikimit të thjeshtë të çështjeve; ato analizojnë shkaqet kryesore, propozojnë zgjidhje gjithëpërfshirëse dhe shpesh kërkojnë ristrukturim ose riinxhinierim të rëndësishëm për t'u zbatuar në mënyrë efektive.

Rrjedhimisht, zbatimi i rekomandimeve nga auditimet e performancës kërkon një proces më të ndërlikuar që kërkon kohë dhe që përfshin bashkëpunimin e palëve të interesuara, shpërndarjen e burimeve, rregullimet e politikave dhe ndonjëherë ndryshime legjislativë ose organizative.

Kjo natyrë e ndërlikuar e adresimit të përmirësimeve sistemike kontribuon në një afat kohor më të zgjatur të zbatimit të rekomandimeve në auditimet e performancës, në krahasim me llojet e tjera të auditimit. Në vijim të sa më sipër, rreth 38% e rekomandimeve të lëna gjatë vitit të mëparshëm në auditimet e performancës, edhe pse pranuar në masën 98%, rezultuan ende në proces zbatimi (26%) dhe të realizuara pjesërisht (12%), pikërisht sepse implementimi i tyre merr më tepër kohë.



Auditimet IT, gjithashtu kërkojnë më shumë kohë për tu zbatuar në krahasim me auditimet tradicionale financiare ose të pajtueshmërisë, për shkak të kompleksitetit të sistemeve. Zbatimi i këtyre rekomandimeve shpesh kërkon burime të dedikuara, duke përfshirë personelin e kualifikuar dhe financimin. Departamentet e TI-së mund të kenë nevojë të ripërcaktojnë detyrat dhe të ndajnë burime shtesë për të adresuar rekomandimet në mënyrë efektive. Njëkohësisht zbatimi i ndryshimeve në sistemet e TI-së mund të mbart risqe të tilla si: ndërprerja, humbja e të dhënave ose cënueshmëria e sigurisë, kështu që ekipet e TI duhet të vlerësojnë këto rreziqe dhe të planifikojnë në përputhje me rrethanat për të minimizuar ndikimet e mundshme negative.



Gjithashtu mund të ketë edhe rekomandime, të cilat me kalimin e kohës, mund të rezultojnë jo relevante për shkak të ndryshimeve të diktuar së jashtmi, dhe për pasojë nuk mund të zbatohen më.



4. REZULTATET SIPAS SUBJEKTEVE

1. Ujësjellës Kanalizime SHA, Fier

Nga auditimi i ushtruar në Ujësjellës Kanalizime SHA, Fier, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019 – 31.12.2021 trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 248/9 prot., datë 05.09.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimin dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 40 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 14 masa zbatuar plotësisht, 23 janë në proces zbatimi dhe 3 pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 masa disiplinore të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 3 masa shpërblim dëmi, të pranuar plotësisht dhe janë në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 7 masa për menaxhimin me efektivitet, efikasitet dhe ekonomikitet, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto janë zbatuar plotësisht 2, pjesërisht 1, janë në proces zbatimi 2 dhe pa zbatuar 2 masa.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 3 masa administrative, të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.

2. Ujësjellës Kanalizime SHA, Elbasan

Nga auditimi i ushtruar në Ujësjellës Kanalizime SHA, Elbasan, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë dhe Rregullshmërisë" për periudhën 01.01.2019 – 31.12.2021 trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 247/9 prot., datë 17.06.2022, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimin dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 26 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 masa zbatuar plotësisht, 2 pjesërisht, 3 janë në proces zbatimi dhe 17 masa pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 15 masa disiplinore, të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë shpërblim dëmi, e cila është pranuar por nuk është zbatuar.



3. Agjencia Kombëtare e Mbrojtjes Civile

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë Kombëtare të Mbrojtjes Civile, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019 – 31.12.2021 trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën shkresën nr. 851/60 prot., datë 15.04.2022 rot., da, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 19 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar pjesërisht dhe 17 masa janë në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 masa disiplinore të cilat janë pranuar dhe nuk janë zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 2 masa shpërblim dëmi, të pranuar plotësisht dhe janë në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë për menaxhimin me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet, cila është pranuar plotësisht dhe është në proces zbatimi.

4. Albgaz SHA

Nga auditimi i ushtruar në Albgaz SHA, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019 – 31.12.2021 trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën shkresën nr. 9/11 prot., datë 22.06.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 22 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar plotësisht, 1 pjesërisht, 11 janë në proces zbatimi dhe 8 masa pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 masa disiplinore të cilat janë pranuar dhe janë në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 4 masa për menaxhimin me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë në proces zbatimi 2 dhe pa zbatuar 2 masa.



5. Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, projekti "Ndërtimi, Operimi dhe Transferimi (BOT) HEC mbi lumin Devoll, rimbursimi i ndërtimit të rrugëve zëvendësuese"

Nga auditimi i ushtruar në Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022 – 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën shkresën nr. 446/8 prot., datë 19.01.2023, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 7 masa janë në proces zbatimi dhe 1 pa zbatuar.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa për menaxhimin me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë në proces zbatimi.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë në proces zbatimi.

6. Spitali bashkiak, Sarandë

Nga auditimi i ushtruar në Spitalin bashkiak, Sarandë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022 – 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën shkresën nr. 386/9 prot., datë 03.09.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 19 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 7 zbatuar plotësisht, 11 masa janë në proces zbatimi dhe 1 pa zbatuar.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa për menaxhimin me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 1 zbatuar plotësisht dhe 1 masë në proces zbatimi.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 1 zbatuar plotësisht dhe 1 në proces zbatimi.



7. Spitali Universitar Obstetrik Gjinekologjik "Mbretëresha Geraldinë"

Nga auditimi i ushtruar në Spitalin Universitar Obstetrik Gjinekologjik "Mbretëresha Geraldinë", për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën shkresën nr. 1057/11 prot., date .15.2022022 , rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 19 rekomandime masa organizative, nga të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 10 zbatuar plotësisht dhe 9 masa në proces zbatimi.

8. Ujësjellës Kanalizime SH.A, Sarandë

Nga auditimi i ushtruar në Ujësjellës Kanalizime SH.A, Sarandë , për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën shkresën nr. 384/8 prot., datë 05.10.2022 , rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 36 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 9 zbatuar plotësisht, 24 masa janë në proces zbatimi dhe 3 pa zbatuar.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 masa për menaxhimin me efektivitet, efikasitet dhe ekonomikitet, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 3 zbatuar plotësisht, 3 në proces zbatimi dhe pa zbatuar 2 masa.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 masa shpërblymësi, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 2 zbatuar plotësisht, 5 në proces zbatimi dhe 1 masë pa zbatuar.



9. Ujësjellës Kanalizime SH.A, Shkodër

Nga auditimi i ushtruar në Ujësjellës Kanalizime SH.A, Shkodër, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 5/9 prot., datë 06.09.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 13 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar plotësisht, 9 masa janë në proces zbatimi dhe 2 pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa për menaxhimin me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 masa shpërblymësi, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 3 në proces zbatimi dhe 3 masa pa zbatuar.

10. Ujësjellës Kanalizime SH.A, Vlorë

Nga auditimi i ushtruar në Ujësjellës Kanalizime SH.A, Vlorë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.04.2018 - 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 553/16 prot., datë 30.01.2023, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 19 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 zbatuar plotësisht, 4 pjesërisht dhe 12 masa janë në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 22 masa disiplinore, të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 masa për menaxhimin me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 1 zbatuar plotësisht, 1 pjesërisht dhe 4 masa në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 masa dem ekonomike, nga të cilat janë pranuar 7 dhe nuk është pranuar 1 masë. 7 masat e pranuar rezultuan në proces zbatimi.



11. Ujësjetllës Kanalizime SH.A, Gjirokastrë

Nga auditimi i ushtruar në Ujësjetllës Kanalizime SH.A, Gjirokastrë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019 – 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 249/8 prot., datë 03.08.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 22 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 zbatuar plotësisht, 14 masa janë në proces zbatimi dhe 2 masa pa zbatuar.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 masa disiplinore, të cilat janë pranuar; nga këto 13 zbatuar plotësisht dhe 1 masë pa zbatuar.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 masa për menaxhimin me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 1 zbatuar pjesërisht, 3 masa në proces zbatimi dhe 2 pa zbatuar.
- d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 5 masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 4 në proces zbatimi dhe 1 pa zbatuar.

12. Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë Kombëtare të Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019 – 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 888/14 prot., datë 27.04.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 20 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 13 zbatuar plotësisht, 1 pjesërisht, 5 masa janë në proces zbatimi dhe 1 pa zbatuar.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 15 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë në proces zbatimi.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa administrative, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 1 masë në proces zbatimi dhe 1 pa zbatuar.
- d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 masa për menaxhimin me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 2 zbatuar plotësisht dhe 2 masa në proces zbatimi.
- e) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 2 zbatuar plotësisht dhe 1 masa në proces zbatimi.



13. Autoriteti Rrugor Shqiptar, projekti i ndërtimit i "By-pass", Fier dhe Vlorë

Nga auditimi i ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën nga fillimi i Projektit deri me datë 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 7/18 prot., datë 28.06.2022, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 16 rekomandime masa organizative, nga të cilat janë pranuar 15 masa dhe nuk është pranuar 1 masë. Nga 15 masat e pranuar, 6 janë zbatuar plotësisht, 1 pjesërisht, 7 masa janë në proces zbatimi dhe 1 pa zbatuar.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa për menaxhimin me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë në proces zbatimi.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 1 zbatuar plotësisht dhe 1 masë pjesërisht.

14. Autoriteti Rrugor Shqiptar, projekti "Ndërtimi i rrugës Qukës- Qafë Plloçë"

Nga auditimi i ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën nga fillimi i Projektit deri me datë 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 8/6 port., datë 30.06.2022, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 19 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin si vijon: 10 masa janë zbatuar plotësisht dhe 9 masa janë në proces zbatimi.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 masa për menaxhimin me efektivitet, efikasitet dhe ekonomicitet, nga të cilat janë pranuar 2 masa dhe nuk është pranuar 1 masë. Masat e pranuar janë në proces zbatimi.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 1 zbatuar plotësisht dhe 1 masë në proces zbatimi.



15. Fondi Shqiptar i Zhvillimit, projekti "Ndërtimi i rrugës së lumit të Vlorës"

Nga auditimi i ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën nga fillimi i Projektit deri me datë 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 6/11 port., datë 22.11.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 rekomandime masa organizative, nga të cilat janë pranuar 7 dhe nuk janë pranuar 2 masa. Nga 7 masat e pranuar, 3 janë zbatuar plotësisht, 3 masa janë në proces zbatimi dhe 1 pa zbatuar.

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila nuk është pranuar.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 masa për menaxhimin me efektivitet, efikasitet dhe ekonomikitet, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 1 zbatuar plotësisht dhe 1 masë në proces zbatimi.

ed) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë shpërblym dëmi, e cila është pranuar dhe zbatuar pjesërisht.

16. Fondi Shqiptar i Zhvillimit, projekti "Rikonstruksioni i rrugës Ujë i Ftohtë - Orikum dhe ndërtimi i dy By - Pass-ëve"

Nga auditimi i ushtruar në Fondin Shqiptar të Zhvillimit, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën nga fillimi i Projektit deri me datë 28.02.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 265/8 prot., datë 07.06.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 6 rekomandime masa organizative, nga të cilat janë pranuar 5 dhe nuk është pranuar 1. Nga 5 masat e pranuar, 1 është zbatuar plotësisht dhe 4 masa janë në proces zbatimi.



17. Performanca e shoqërive publike të sektorit energjetik në administrimin e rezervës hidrike në kaskadën e lumit Drin, prodhimit, transmetimit dhe shpërndarjes së energjisë elektrike, për vitin 2021-2022

Nga auditimi i ushtruar në shoqëritë publike KESH, OSHE, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e performancës", për periudhën 01.01.2021 deri më datën 30.06.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 265/8 prot., datë 07.06.2022, rezultoi se:

- subjektet nuk kanë miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjektet, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk kanë dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 12 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin si vijon: 1 zbatuar plotësisht, 2 në proces zbatimi dhe 9 masa janë pa zbatuar.

18. Drejtoria Rajonale e Tatimeve, Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Rajonale të Tatimeve, Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2018-31.12.2020, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 1247/130 prot., datë 20.02.2023, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 17 rekomandime masa organizative, nga të cilat janë pranuar plotësisht 16 rekomandime të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 11 zbatuar plotësisht, 2 pjesërisht dhe janë në proces zbatimi 3 masa.

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë disiplinore e cila është pranuar dhe zbatuar plotësisht.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 28 masa shpërblim dëmi, nga të cilat janë pranuar 25 dhe nuk janë pranuar 3 masa. Nga 25 masat e pranuar, janë zbatuar plotësisht 14 dhe janë në proces zbatimi 11.



19. Drejtoria Rajonale e Tatimeve, Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Rajonale të Tatimeve, Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2021-31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 1247/58 prot., datë 30.09.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 17 rekomandime masa organizative, nga të cilat janë pranuar plotësisht 16 rekomandime të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 12 zbatuar plotësisht, 1 pjesërisht dhe janë në proces zbatimi 3 masa.

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë disiplinore e cila është pranuar dhe zbatuar plotësisht.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 4 masa shpërblim dëmi, nga të cilat janë pranuar 3 dhe nuk është pranuar 1 masë. Masat e pranuar janë në proces zbatimi.

20. Drejtoria Rajonale e Tatimeve, Elbasan

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Rajonale të Tatimeve, Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2020-30.06.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 813/11 prot., datë 01.03.2023, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 10 rekomandime masa organizative, nga të cilat janë pranuar 9 rekomandime të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 masa zbatuar plotësisht dhe 1 e pa zbatuar.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 16 masa disiplinore të cilat janë pranuar plotësisht. Nga këto janë zbatuar plotësisht 8 masa dhe janë në proces zbatimi 8.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 3 masa shpërblim dëmi, të pranuar plotësisht; nga këto janë zbatuar plotësisht 2 dhe 1 është në proces zbatimi.

d) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë administrative, e cila është pranuar dhe zbatuar.



21. Dega e Doganës, Durrës

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Rajonale të Tatimeve, Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2021 deri më 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 16/29 Prot., datë 05.10.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë për ndryshime apo përmirësime në legjislacionin në fuqi e cila është pranuar dhe zbatuar plotësisht.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 11 rekomandime masa organizative, nga të cilat janë pranuar 10, dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 zbatuar plotësisht, 1 pjesërisht dhe 5 masa në proces zbatimi.

c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë disiplinore e cila është pranuar dhe është në proces zbatimi.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 8 masa shpërblim dëmi, nga të cilat janë pranuar 3 dhe 5 nuk janë pranuar. Nga 3 masat e pranuar 1 masë është zbatuar plotësisht dhe 2 janë në proces zbatimi.

22. Dega e Doganës, Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Rajonale të Tatimeve, Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2021 deri më 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 400/14 Prot., datë 07.10.2022, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 11 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 masa zbatuar plotësisht, 4 pjesërisht dhe janë në proces 4 masa.

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore e cila është pranuar dhe është në proces zbatimi.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 6 masa shpërblim dëmi, nga të cilat janë pranuar 5 dhe 1 masë nuk është pranuar. Nga 5 masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 2, janë në proces zbatimi 2 dhe 1 masë është pa zbatuar.



23. Shoqëria "Agrokredit" SHA

Nga auditimi i ushtruar në Shoqërinë "Agrokredit" SHA, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019-31.10.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 1259/11 prot., datë 23.06.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 28 rekomandime masa organizative, nga të cilat janë pranuar 27 dhe nuk është pranuar 1 masë. 27 masat e pranuar dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 22 masa zbatuar plotësisht, 2 pjesërisht dhe 3 masa në proces zbatimi.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 masa disiplinore, të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 3 masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar dhe janë në proces zbatimi.
- d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 3 masa për menaxhimin me efektivitet, ekonomikitet dhe eficiencë të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 3 masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 2, dhe 1 masë zbatuar pjesërisht.

24. Autoriteti i Mbikëqyrjes së Lojërave të Fatit (AMLF)

Nga auditimi i ushtruar në Autoritetin e Mbikëqyrjes së Lojërave të Fatit (AMLF), për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2017-31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 290/15 prot., datë 09.09.2022, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë për ndryshime apo përmirësime në legjisllacionin në fuqi e cila është pranuar dhe zbatuar plotësisht;
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 18 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 10 zbatuar plotësisht, 3 pjesërisht dhe pa zbatuar 5 masa.
- c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar dhe zbatuar plotësisht.
- d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 2 masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht; nga këto 1 zbatuar plotësisht dhe 1 masë në proces zbatimi.



25. Instituti i integritit të ish të përndjekurve politikë

Nga auditimi i ushtruar në Institutin e integritit të ish të përndjekurve politikë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2020-30.06.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 811/13 prot., datë 16.01.2023, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimi dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 11 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 6 masa disiplinore, të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.
- c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë për menaxhimin me efektivitet, ekonomikitet dhe eficiency të fondeve publike, e cila është pranuar dhe zbatuar plotësisht.

26. Instituti i Studimeve për Krimet dhe Pasojat e Komunizmit

Nga auditimi i ushtruar në Instituti i Studimeve për Krimet dhe Pasojat e Komunizmit, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2018 deri më 30.06.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 811/14 Prot., datë 13.01.2023, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimi dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 8 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 zbatuar plotësisht, zbatuar pjesërisht 1, janë në proces zbatimi 2 dhe 1 masë është e pa zbatuar..
- b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore, e cila është pranuar dhe nuk është zbatuar.



27. Bashkia Tropojë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Tropojë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 572/12 prot., datë 22.09.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 12 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 12 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 2, janë zbatuar pjesërisht 5 dhe nuk janë zbatuar 5 masa;
- b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masa disiplinore, e cila është pranuar dhe nuk është zbatuar.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 6 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 6 masat e pranuar: janë zbatuar pjesërisht 2 dhe janë pa zbatuar 4 masa.

28. Bashkia Vorë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Vorë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 372/30 prot., datë 26.09.2022, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit", neni 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve, të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 24 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 24 masat e pranuar: janë në proces zbatimi 4, janë zbatuar pjesërisht 12 dhe janë zbatuar plotësisht 8 masa;
- a) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë disiplinore e cila është pranuar dhe është zbatuar plotësisht.
- b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 7 masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 7 masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 2 dhe janë zbatuar pjesërisht 5 masa.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 6 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, nga të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 6 masat e pranuar: është zbatuar plotësisht 1 dhe janë zbatuar pjesërisht 5 masa.



29. Bashkia Kavajë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Kavajë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 372/30 prot., datë 26.09.2022, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit", neni 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve, të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" neni 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 22 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 22 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 10, është në proces zbatimi 1, janë zbatuar pjesërisht 4 dhe nuk janë zbatuar 7 masa;
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 18 masa disiplinore, të cilat janë pranuar dhe janë zbatuar plotësisht.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 19 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 9 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 5, janë zbatuar pjesërisht 2, janë në proces zbatimit 11 dhe është pa zbatuar 1 masë.

30. Bashkia Kukës

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Kukës, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 549/8 prot., datë 19.09.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit", neni 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" neni 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 16 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 16 masat e pranuar: është në proces zbatimi 1, janë zbatuar pjesërisht 2 dhe nuk janë zbatuar 13 masa;
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë disiplinore, e cilat është pranuar dhe nuk është zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 5 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë pa zbatuar.



31. Bashkia Peqin

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Peqin, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 690/7 prot., datë 25.10.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në perputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimin dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 15 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 15 masat e pranuar: është zbatuar plotësisht 1, janë zbatuar pjesërisht 3 dhe nuk janë zbatuar 11 masa;

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë disiplinore, e cilat është pranuar dhe nuk është zbatuar.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 5 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë pa zbatuar.

32. Bashkia Shijak

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Shijak, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 260/16 prot., datë 05.10.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në perputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimin dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 40 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 40 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 18, janë në proces zbatimi 3, janë zbatuar pjesërisht 8 dhe nuk janë zbatuar 11 masa.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 37 masa disiplinore nga të cilat janë pranuar 37 masa dhe janë zbatuar plotësisht.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 4 masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë zbatuar pjesërisht të 4 masat.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 8 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 8 masat e pranuar: janë zbatuar pjesërisht 3 dhe janë pa zbatuar 5 masa.



33. Bashkia Përmet

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Përmet, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 802/8prot., datë 29.12.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në perputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve, të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimet dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 15 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 15 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 5, janë zbatuar pjesërisht 5 dhe nuk janë zbatuar 5 masa;

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 4 masë disiplinore, të cilat janë pranuar dhe janë zbatuar.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 4 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 4 masat e pranuar: është zbatuar plotësisht 1, është zbatuar pjesërisht 1 dhe janë pa zbatuar 2 masa.

34. Bashkia Librazhd

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Librazhd, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 512/8prot., datë 19.09.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në perputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" neni 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimet dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 8 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 8 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 2, janë në proces zbatimi 2, është zbatuar pjesërisht 1 dhe nuk janë zbatuar 3 masa;

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 8 masa disiplinore, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 8 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 3 dhe janë zbatuar pjesërisht 5 masa.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 3 masa shperblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 3 masat e pranuar: është zbatuar pjesërisht 1 dhe janë pa zbatuar 2 masa.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 6 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 6 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 3, janë në proces zbatimi 2 dhe është pa zbatuar 1 masë.



35. Bashkia Këlcyrë

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Këlcyrë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 262/6 prot., datë 01.08.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 15 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 15 masat e pranuar: është zbatuar pjesërisht 1, janë në proces zbatimi 3, dhe nuk janë zbatuar 11 masa;

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 3 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 3 masat e pranuar: është në proces zbatimi 1 dhe janë pa zbatuar 2 masa.

36. Bashkia Gramsh

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Gramsh, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022 – 31.12.2022 trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 376/7 prot., datë 22.07.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 13 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 13 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 6, janë në proces zbatimi 2, janë zbatuar pjesërisht 2 dhe nuk janë zbatuar 3 masa;

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 9 masa disiplinore, të cilat janë pranuar dhe janë zbatuar plotësisht.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 6 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 6 masat e pranuar: janë në proces zbatimi 4 dhe janë pa zbatuar 2 masa.



37. Bashkia Berat

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Berat, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2022 trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 375/9 prot., datë 15.09.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 28 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 28 masat e pranuar: janë në proces zbatimi 9, janë zbatuar pjesërisht 2 dhe nuk janë zbatuar 17 masa.

38. Bashkia Konispol

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Konispol, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022 - 31.12.2022 trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 257/6 prot., datë 31.05.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 20 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 20 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 7, është në proces zbatimi 1, janë zbatuar pjesërisht 2 dhe nuk janë zbatuar 10 masa;

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 2 masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 2 masat e pranuar: është zbatuar pjesërisht 1 dhe është në proces zbatimi 1 masë.

c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë disiplinore e cila është pranuar por është e pa zbatuar.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 7 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, nga të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 7 masat e pranuar: është zbatuar pjesërisht 1, janë në proces zbatimit 4 dhe janë pa zbatuar 2 masa.



39. Bashkia Dimal

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Dimal, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 375/9 prot., datë 15.09.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 16 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 16 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 5, është zbatuar pjesërisht 1, janë në proces 3 dhe nuk janë zbatuar 7 masa;
- b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë disiplinore, e cila është pranuar por nuk është zbatuar.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 4 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 4 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 2, është zbatuar pjesërisht 1 dhe është në proces 1 masë.

40. Bashkia Cërrik

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Cërrik, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 58/7 prot., datë 16.05.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se, niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 15 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 15 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 6, janë në proces 7 dhe nuk janë zbatuar 2 masa;
- b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë disiplinore, e cila është pranuar por nuk është zbatuar.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 6 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë në proces zbatimi.



41. Bashkia Pogradec

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Pogradec, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 678/39 prot., datë 05.08.2021, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 50 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 50 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 6, janë në proces 4, janë zbatuar pjesërisht 5 dhe nuk janë zbatuar 35 masa;
- b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë disiplinore, e cila është pranuar por nuk është zbatuar.
- c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë administrative, e cila është pranuar por nuk është zbatuar.
- d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 5 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar 3 masa dhe nuk janë pranuar 2. Nga 3 masat e pranuar: janë në proces zbatimi 2 dhe 1 është e pazbatuar.
- e) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 6 masa shpërblim dëmi ekonomik, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 6 masat e pranuar: është zbatuar plotësisht 1 dhe janë në proces zbatimi 5.

42. Bashkia Roskovec

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Roskovec, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 572/12 prot., datë 22.09.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimit dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 32 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 32 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 4, janë në proces 19, janë zbatuar pjesërisht 4 dhe nuk janë zbatuar 5 masa;
- b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë disiplinore, e cila është pranuar por nuk është zbatuar.
- c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 7 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 7 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 2, është zbatuar pjesërisht 1, janë në proces zbatimi 3 dhe 1 është e pazbatuar.
- d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 3 masa shpërblim dëmi ekonomik, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë zbatuar pjesërisht.



43. Bashkia Bulqize

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Bulqizë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 570/10 prot., datë 01.12.2022, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimin dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 21 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 21 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 5, është zbatuar pjesërisht 1, janë në proces 14 masa dhe nuk është zbatuar 1 masë.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 23 masa disiplinore, të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 10 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 10 masat e pranuar: janë në proces 8 dhe nuk janë zbatuar 2 masa.

d) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 6 masa shpërblim dëmi, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë zbatuar pjesërisht.

44. Bashkia Has

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Has, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 569/6 prot., datë 15.09.2022, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

Nga verifikimi i dokumentacionit konstatohet se niveli i pranimin dhe zbatimit të rekomandimeve është si më poshtë:

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 16 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 16 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 4, është zbatuar pjesërisht 2, është në proces 1 dhe nuk janë zbatuar 9 masa;

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë, 1 masë disiplinore, e cila është pranuar por nuk është zbatuar.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 5 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 5 masat e pranuar: janë zbatuar pjesërisht 3 dhe janë pa zbatuar 2 masa.



45. Bashkia Prrenjas

Nga auditimi i ushtruar në Prrenjas, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr. 1117/17 prot., datë 17.01.2022 , rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15,shkronja j.

- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 17 masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 17 masat e pranuar: janë zbatuar plotësisht 8, është zbatuar pjesërisht 4, janë në proces 5 masa;

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 11 masa disiplinore, të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.

c) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 11 masa për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin dhe menaxhimin me ekonomicitet, efikasitet dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht. Nga 11 masat e pranuar: janë zbatuar pjesërisht 6, janë në proces 2 dhe nuk janë zbatuar 3 masa.

Tabela 1: Lista e subjekteve të audituara/temat e auditimit, që janë përfshirë në raport sipas departamenteve të auditimit

Departamenti i Auditimit të Shoqërive Publike dhe Investimeve të Huaja

- 1 Agjencia Kombëtare e Ujësllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve
- 2 Agjencia Kombëtare të Mbrojtjes Civile
- 3 ALBGAS SH.A.
- 4 ARRSH, Projekti Ndërtimi i by-pass-eve Fier & Vlorë
- 5 ARRSH, Projekti Ndërtimi i Rrugës Qukës - Qafë Pllaçë
- 6 FSHZH, Projekti Ndërtimi i Rrugës së Lumit të Vlorës
FSHZH, Projekti Rikonstruksioni i rrugës Ujë i Ftohtë – Orikum dhe ndërtimi i dy By – Pass-eve
- 7 Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, projekti “Ndërtimi, operimi dhe Transferimi (BOT) HEC mbi lumin Devol, rimbursimi i ndërtimit të rrugëve zëvendësuese”
Performanca e shoqërive publike të sektorit energjistik në administrimin e rezervës hidrike në kaskadën e lumit Drin, prodhimit, transmetimit dhe shpërndarjes së energjisë elektrike (KESH, OSHEE SHA)
- 8 S.U.O.GJ. “Mbretëresha Geraldinë”
- 10 Spitali Bashkiak Sarandë
- 11 Ujësllës Kanalizime Elbasan SH.A.
- 12 Ujësllës Kanalizime Fier SH.A.
- 13 Ujësllës Kanalizime Gjirokastër SH.A.
- 14 Ujësllës Kanalizime Sarandë SH.A.
- 15 Ujësllës Kanalizime Shkodër SH.A.
- 16 Ujësllës Kanalizime Vlorë SH.A.

Departamenti i Auditimit të Buxhetit të Shtetit

- 1 Agrokredit SH.A.
- 2 Autoriteti i Mbikëqyrjes së Lojërave të Fatit
- 3 Dega e Doganës Durrës
- 4 Dega e Doganës Tiranë
- 5 Drejtoria Rajonale Tatimore Elbasan
- 6 Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë, periudha e auditimit 01.01.2018-31.12.2020
- 7 Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë, periudha e auditimit 01.01.2021-31.12.2021
- 8 Instituti i Integritetit të Përndjekurve Politikë
- 9 Instituti i Studimeve për Krimet dhe Pasojat e Komunizmit

Departamenti i Auditimit të Njësive të Vetqeverisjes Vendore

- 1 Bashkia Berat
- 2 Bashkia Bulqizë
- 3 Bashkia Cërrik
- 4 Bashkia Dimal
- 5 Bashkia Gramsh
- 6 Bashkia Has
- 7 Bashkia Kavajë
- 8 Bashkia Këlcyrë
- 9 Bashkia Konispol
- 10 Bashkia Kukës
- 11 Bashkia Librazhd
- 12 Bashkia Peqin

- 13 Bashkia Përmet
- 14 Bashkia Pogradec
- 15 Bashkia Prrenjas
- 16 Bashkia Roskovec
- 17 Bashkia Shijak
- 18 Bashkia Tropojë
- 19 Bashkia Vorë

Tabela 2: Lista e subjekteve të audituara/temat e auditimit sipas llojit të auditimit, që janë përfshirë në raport sipas departamenteve të auditimit

Financiar

Bashkia Roskovec
 Bashkia Tropojë
 Bashkia Vore

I kombinuar

Bashkia Berat
 Bashkia Bulqizë
 Bashkia Cërrik
 Bashkia Dimal
 Bashkia Gramsh
 Bashkia Has
 Bashkia Kavajë
 Bashkia Këlcyrë
 Bashkia Konispol
 Bashkia Kukës
 Bashkia Librazhd
 Bashkia Peqin
 Bashkia Përmet
 Bashkia Pogradec
 Bashkia Prrenjas
 Bashkia Roskovec
 Bashkia Shijak
 Dega e Doganës Durrës
 Dega e Doganës Tiranë
 Drejtoria Rajonale Tatimore Elbasan
 Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë, periudha e auditimit 01.01.2018-31.12.2020
 Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë, periudha e auditimit 01.01.2021-31.12.2021

Performance

Performanca e shoqërive publike të sektorit energjistik në administrimin e rezervës hidrike në kaskadën e lumit Drin, prodhimit, transmetimit dhe shpërndarjes së energjisë elektrike (KESH, OSHEE SHA)

Përputhshmërie

Agjencia Kombëtare e Ujësjetës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve
 Agjencia Kombëtare të Mbrojtjes Civile
 Agro kredit SH.A.

ALBGAS SH.A.
 ARRSH, Projekti Ndërtimi i by-pass-eve Fier & Vlorë
 ARRSH, Projekti Ndërtimi i Rrugës Qukës-Qafë Plloçë
 Autoriteti i Mbikëqyrjes së Lojërave të Fatit
 FSHZH, Projekti Ndërtimi i Rrugës së Lumit të Vlorës
 FSHZH, Projekti Rikonstruksioni i rrugës Ujë i Ftohtë – Orikum dhe ndërtimi i dy By – Pass-eve
 Instituti i Integritetit të të Përndjekurve Politikë
 Instituti i Studimeve për Krimet dhe Pasojat e Komunitetit
 Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, projekti “Ndërtimi, operimi dhe Transferimi (BOT) HEC mbi lumin Devol, rimbursimi i ndërtimit të rrugëve zëvendësuese”
 S.U.O.GJ. “Mbretëresha Geraldinë”
 Spitali Bashkiak Sarandë
 Ujësjellës Kanalizime Elbasan SH.A.
 Ujësjellës Kanalizime Fier SH.A.
 Ujësjellës Kanalizime Gjirokastër SH.A.
 Ujësjellës Kanalizime Sarandë SH.A.
 Ujësjellës Kanalizime Shkodër SH.A.
 Ujësjellës Kanalizime Vlorë SH.A.

Tabela 3: Zbatueshmëria sipas llojit të masave

Zbatueshmëria sipas llojit të masave	Në proces	Pa pranuar	Pa zbatuar	Pjesërisht	Plotësisht	Gjithsej
Dëm ekonomik	63	11	9	22	32	137
Masa administrative	1	3	15		6	25
Masa disiplinore	30	4	16	5	187	242
Masa organizative	269	9	211	89	273	851
Menaxhim jo efektiv	79	1	51	30	27	188
Përmirësime Ligjore					2	2
Gjithsej	442	28	302	146	527	1445

Tabela 4: Rekomandimet për përmirësime/ndryshime legjislatore

Subjektet e audituara	Plotësisht	Gjithsej
Autoriteti i Mbikëqyrjes së Lojërave të Fatit	1	1
Dega e Doganës Durrës	1	1
Gjithsej	2	2

Tabela 5: Masat organizative

Subjektet e audituara	Në proces	Pa pranuar	Pa zbatuar	Pjesërisht	Plotësisht	Gjithsej
Ajencia Kombëtare e Ujësjellës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve	5		1	1	13	20
Ajencia Kombëtare të Mbrojtjes Civile	17			2		19
Agrokredit SH.A.	3	1		2	22	28
ALBGAS SH.A	11		8	1	2	22

ARRSH, Projekti Ndërtimi i by-pass-eve Fier & Vlorë	7	1	1	1	6	16
ARRSH, Projekti Ndërtimi i Rrugës Qukës-Qafë Plloçë	9				10	19
Autoriteti i Mbikëqyrjes së Lojërave të Fatit			5	3	10	18
Bashkia Berat	9		17	2		28
Bashkia Bulqizë	14		1	1	5	21
Bashkia Cërrik	7		2		6	15
Bashkia Dimal	3		7	1	5	16
Bashkia Gramsh	2		3	2	6	13
Bashkia Has	1		9	2	4	16
Bashkia Kavajë	1		7	4	10	22
Bashkia Këlcyrë	3		11	1		15
Bashkia Konispol	1		10	2	7	20
Bashkia Kukës	1		13	2		16
Bashkia Librazhd	2		3	1	2	8
Bashkia Peqin			11	3	1	15
Bashkia Përmet			5	5	5	15
Bashkia Pogradec	4		35	5	6	50
Bashkia Prrenjas	5			4	8	17
Bashkia Roskovec	19		5	4	4	32
Bashkia Shijak	3		11	8	18	40
Bashkia Tropojë			5	5	2	12
Bashkia Vorë	4			12	8	24
Dega e Doganës Durrës	5	1		1	4	11
Dega e Doganës Tiranë	4			4	3	11
Drejtoria Rajonale Tatimore Elbasan		1	1		8	10
Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë, periudha e auditimit 01.01.2018-31.12.2020	3	1		2	11	17
Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë, periudha e auditimit 01.01.2021-31.12.2021	3	1		1	12	17
FSHZH, Projekti Ndërtimi i Rrugës së Lumit të Vlorës	3	2	1		3	9
FSHZH, Projekti Rikonstruksioni i rrugës Ujë i Ftohtë – Orikum dhe ndërtimi i dy By – Pass-eve	4	1			1	6
Instituti i Integritit të të Përndjekurve Politikë					11	11
Instituti i Studimeve për Krimet dhe Pasojat e Komunitetit	2		1	1	4	8
Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, projekti “Ndërtimi, operimi dhe Transferimi (BOT) HEC mbi lumin Devol, rimbursimi i ndërtimit të rrugëve zëvendësuese”	7		1			8
Performanca e shoqërive publike të sektorit energjitik në administrimin e rezervës hidrike në kaskadën e lumit Drin, prodhimit, transmetimit dhe shpërndarjes së energjisë elektrike (KESH, OSHEE SHA)	2		9		1	12
S.U.O.GJ. “Mbretëresha Geraldinë”	9				10	19
Spitali Bashkiak Sarandë	11		1		7	19

Ujësjetllës Kanalizime Elbasan SH.A.	3	17	2	4	26
Ujësjetllës Kanalizime Fier SH.A.	23	3		14	40
Ujësjetllës Kanalizime Gjirokastër SH.A.	14	2		6	22
Ujësjetllës Kanalizime Sarandë SH.A..	24	3		9	36
Ujësjetllës Kanalizime Shkodër SH.A	9	2		2	13
Ujësjetllës Kanalizime Vlorë SH.A	12		4	3	19
Gjithsej	269	9	211	89	273

Tabela 6: Masat disiplinore

Subjektet e audituara	Në proces	Pa pranuar	Pa zbatuar	Pjesërisht	Plotësisht	Gjithsej
Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve	15					15
Agjencia Kombëtare të Mbrojtjes Civile			5			5
Agrokredit SH.A.					6	6
ALBGAS SH.A.	5					5
Autoriteti i Mbikëqyrjes së Lojërave të Fatit					1	1
Bashkia Berat		3			2	5
Bashkia Bulqizë					23	23
Bashkia Cërrik			1			1
Bashkia Dimal			1			1
Bashkia Gramsh					9	9
Bashkia Has			1			1
Bashkia Kavajë					18	18
Bashkia Konispol			1			1
Bashkia Kukës			1			1
Bashkia Librazhd				5	3	8
Bashkia Peqin			1			1
Bashkia Përmet					4	4
Bashkia Pogradec			1			1
Bashkia Prrenjas					11	11
Bashkia Roskovec			1			1
Bashkia Shijak					37	37
Bashkia Tropojë			1			1
Bashkia Vorë					1	1
Dega e Doganës Durrës	1					1
Dega e Doganës Tiranë	1					1
Drejtoria Rajonale Tatimore Elbasan	8				8	16
Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë, periudha e auditimit 01.01.2018-31.12.2020					1	1
Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë, periudha e auditimit 01.01.2021-31.12.2021					1	1
FSHZH, Projekti Ndërtimi i Rrugës së Lumit të Vlorës		1				1
Instituti i Integritimit të të Përndjekurve Politikë					6	6
Instituti i Studimeve për Krimet dhe Pasojat e Komunizmit			1			1
Ujësjetllës Kanalizime Elbasan SH.A.					15	15

Ujësjetllës Kanalizime Fier SH.A.					6	6
Ujësjetllës Kanalizime Gjirokastër SH.A.			1		13	14
Ujësjetllës Kanalizime Vlorë SH.A.					22	22
Gjithsej	30	4	16	5	187	242

Tabela 7: Masat disiplinore

Subjektet e audituara	Në proces	Pa pranuar	Pa zbatuar	Plotësisht	Gjithsej
Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve	1		1		2
Bashkia Berat		3	13	2	18
Bashkia Pogradec			1		1
Drejtoria Rajonale Tatimore Elbasan				1	1
Ujësjetllës Kanalizime Fier SH.A.				3	3
Gjithsej	1	3	15	6	25

Tabela 8: Dëmi ekonomik, sipas statusit dhe sipas subjekteve

Subjektet e audituara	Dëm ekonomik (nr.)	Dëm ekonomik (mije lekë)
Në proces	56	123,395,499
Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve	1	10,880
Agjencia Kombëtare të Mbrojtjes Civile	1	4,669
Agrokredit SH.A.	3	367
ARRSH, Projekti Ndërtimi i Rrugës Qukës-Qafë Plloçë	1	3,111
Autoriteti i Mbikëqyrjes së Lojërave të Fatit	1	500
Bashkia Berat	4	6,576
Bashkia Konispol	1	1,346
Bashkia Pogradec	5	2,638
Dega e Doganës Durrës	2	270,891
Dega e Doganës Tiranë	2	361,370
Drejtoria Rajonale Tatimore Elbasan	1	51,722
Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë, periudha e auditimit 01.01.2018-31.12.2020	6	52,635,829
Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë, periudha e auditimit 01.01.2021-31.12.2021	2	69,884,886
Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, projekti "Ndërtimi, operimi dhe Transferimi (BOT) HEC mbi lumin Devol, rimbursimi i ndërtimit të rrugëve zëvendësuese"	3	106,970
Spitali Bashkiak Sarandë	1	235
Ujësjetllës Kanalizime Fier SH.A.	3	21,139
Ujësjetllës Kanalizime Gjirokastër SH.A.	4	8,741
Ujësjetllës Kanalizime Sarandë SH.A.	5	8,235
Ujësjetllës Kanalizime Shkodër SH.A.	3	568
Ujësjetllës Kanalizime Vlorë SH.A.	7	14,826

Pa pranuar	9	80,666
Dega e Doganës Durrës	4	56,334
Dega e Doganës Tiranë	1	6,852
Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë, periudha e auditimit 01.01.2018-31.12.2020	2	16,517
Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë, periudha e auditimit 01.01.2021-31.12.2021	1	654
Ujësjetllës Kanalizime Vlorë SH.A.	1	309
Pa zbatuar	8	49,919
Bashkia Librazhd	2	228
Dega e Doganës Tiranë	1	4,891
Ujësjetllës Kanalizime Elbasan SH.A.	1	40,771
Ujësjetllës Kanalizime Gjirokastër SH.A.	1	300
Ujësjetllës Kanalizime Sarandë SH.A.	1	2,345
Ujësjetllës Kanalizime Shkodër SH.A.	2	1,384
Pjesërisht	11	8,075
ARRSH, Projekti Ndërtimi i by-pass-eve Fier & Vlorë		
Bashkia Bulqizë		
Bashkia Konispol	1	2,000
Bashkia Librazhd	1	977
Bashkia Roskovec	3	1,707
Bashkia Shijak	4	1,493
Bashkia Vorë	1	592
FSHZH, Projekti Ndërtimi i Rrugës së Lumit të Vlorës	1	1,307
Plotësisht	27	284,060
Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve	2	12,084
ARRSH, Projekti Ndërtimi i by-pass-eve Fier & Vlorë		
ARRSH, Projekti Ndërtimi i Rrugës Qukës-Qafë Plloçë	1	963
Autoriteti i Mbikëqyrjes së Lojërave të Fatit	1	500
Bashkia Berat	2	2,130
Bashkia Pogradec		
Bashkia Vorë		
Dega e Doganës Durrës	1	762
Dega e Doganës Tiranë	2	1,433
Drejtoria Rajonale Tatimore Elbasan	2	55,526
Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë, periudha e auditimit 01.01.2018-31.12.2020	13	207,285
Spitali Bashkiak Sarandë	1	1,095
Ujësjetllës Kanalizime Sarandë SH.A.	2	2,282
Gjithsej	111	123,818,220

Tabela 9: Menaxhim jo efektiv i fondëve, sipas statusit dhe sipas subjekteve

Subjektet e audituara	Menaxhim jo efektiv fondesh (nr)	Menaxhim jo efektiv fondesh (në mijë lekë)
Në proces	46	3,456,118
Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve	2	128,314
Agjencinë Kombëtare të Mbrojtjes Civile	1	78
ALBGAS SH.A	2	10,216
ARRSH, Projekti Ndërtimi i by-pass-eve Fier & Vlorë		
ARRSH, Projekti Ndërtimi i Rrugës Qukës-Qafë Plloçë	2	62,850
Bashkia Berat	2	237,819
Bashkia Bulqizë		
Bashkia Cërrik	4	32,158
Bashkia Dimal		
Bashkia Gramsh	4	66,549
Bashkia Kavajë		
Bashkia Këlcyrë	1	72,228
Bashkia Konispol	3	913,427
Bashkia Librazhd	2	12,195
Bashkia Pogradec	2	6,684
Bashkia Prrenjas	1	3,689
Bashkia Roskovec	3	163,023
FSHZH, Projekti Ndërtimi i Rrugës së Lumit të Vlorës	1	11,467
Ministria e Infrastrukturës dhe Energjisë, projekti “Ndërtimi, operimi dhe Transferimi (BOT) HEC mbi lumin Devol, rimbursimi i ndërtimit të rrugëve zëvendësuese”	3	1,106,072
Spitali Bashkiak Sarandë	1	2,101
Ujësjetllës Kanalizime Fier SH.A.	2	2,226
Ujësjetllës Kanalizime Gjirokastër SH.A.	3	10,567
Ujësjetllës Kanalizime Sarandë SH.A.	1	9,060
Ujësjetllës Kanalizime Shkodër SH.A.	2	29,313
Ujësjetllës Kanalizime Vlorë SH.A.	4	576,082
Pa pranuar	1	0
ARRSH, Projekti Ndërtimi i Rrugës Qukës- Qafë Plloçë	1	
Pa zbatuar	38	1,116,464
ALBGAS SH.A	2	8,234
Bashkia Berat	3	39,449
Bashkia Bulqizë		
Bashkia Gramsh	1	108
Bashkia Has	1	800
Bashkia Kavajë		
Bashkia Këlcyrë	2	4,124
Bashkia Konispol	1	247
Bashkia Kukës	4	474,417

Bashkia Librazhd	1	85,373
Bashkia Peqin	5	58,441
Bashkia Përmet	2	4,082
Bashkia Pogradec	2	23,023
Bashkia Prrenjas	3	25,373
Bashkia Roskovec	1	19,761
Bashkia Shijak	3	77,684
Bashkia Tropojë	3	7,910
Ujësjetllës Kanalizime Fier SH.A.	2	281,781
Ujësjetllës Kanalizime Gjirokastër SH.A.	2	5,656
Ujësjetllës Kanalizime Sarandë SH.A.		
Pjesërisht	18	1,622,494
Agrokredit SH.A.		
Bashkia Dimal		
Bashkia Has	3	44,474
Bashkia Kavajë		
Bashkia Konispol		
Bashkia Përmet	1	22,459
Bashkia Pogradec	1	55,188
Bashkia Prrenjas	4	69,799
Bashkia Roskovec	1	1,115
Bashkia Shijak	3	67,440
Bashkia Tropojë	2	48,551
Bashkia Vorë		
Ujësjetllës Kanalizime Fier SH.A.	1	1,350
Ujësjetllës Kanalizime Gjirokastër SH.A.	1	49,662
Ujësjetllës Kanalizime Vlorë SH.A.	1	1,262,456
Plotësisht	11	271,395
Agjencia Kombëtare e Ujësjetllës Kanalizimeve dhe Infrastrukturës së Mbetjeve	2	26,744
Agrokredit SH.A.		
Bashkia Dimal		
Bashkia Kavajë		
Bashkia Librazhd	1	102,226
Bashkia Përmet	1	9,999
Bashkia Roskovec	2	177
Bashkia Vorë		
FSHZH, Projekti Ndërtimi i Rrugës së Lumit të Vlorës	1	129,292
Instituti i Integritimit të të Përndjekurve Politikë		
Spitali Bashkiak Sarandë	1	767
Ujësjetllës Kanalizime Fier SH.A.	2	2,189
Ujësjetllës Kanalizime Sarandë SH.A.		
Ujësjetllës Kanalizime Vlorë SH.A.	1	2
Gjithsej	114	6,466,471



REPUBLIKA E SHQIPËRISË KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Baza e të dhënave është marrë nga raportet mbi verifikimin e zbatimit të rekomandimeve të lëna në auditimet e mëparshme si dhe nga drejtimi përkatës sipas programit të auditimit, për subjektet që auditohen periodikisht çdo vit, përgatitur nga departamentet përkatëse të auditimit.

Të dhënat janë përpunuar nga Departamenti i Metodologjisë, Planifikimit Strategjik dhe Zhvillimit Profesional dhe Departamentet e Auditimit.



Rruga "Abdi
Toptani" Nr.1 Tiranë



klsh.org.al



+355 4 2247294



klsh@klsh.org.al