

PROGRAMI IV EPRIMTARISË SË KLSH-së, PËR VITIN 2015 – DEPARTAMENTET E AKTIVITETIT KRYESOR

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
	I.	DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË BUXHETIT QËNDROR, ADMINISTRATËS SË LARTË PUBLIKE, MENAXHIMIT FINANCIAR DHE AUDITIMIT TË BRENDSHËM						
		A. Auditimi për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2014			1	3	0	0
1.	1.	Ministria e Financave dhe njësitë e varësisë - Drejtoria e Përgjithshme e Buxhetit të Shtetit - Njësia e projekteve, FAF - Drejtoria e Përgjithshme Rregullatore dhe Kontrolluese	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Është detyrim kushtetues dhe ligjor dhe ushtrohet në funksion të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2014. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014	-	PO	-	-
2.	2.	Banka e Shqipërisë	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Është detyrim kushtetues dhe ligjor dhe ushtrohet në funksion të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2014. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014	PO	-	-	-
3.	3.	Instituti i Sigurimeve Shoqërore, Tiranë	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Është detyrim ligjor dhe ushtrohet në funksion të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2014 Llogaritja e përfitimeve sipas skemave.	-	PO	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				Bashkëpunimi me INST AT, Organet Tatimore dhe Inspektoratin Shtetëror të Punës për ulje të informalitetit të tregut të punës. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014				
4.	4.	Fondi i Sigurimit të Detyrueshëm të Kujdesit Shëndetësor	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Është detyrim ligjor dhe ushrohet në funksion të përgatitjes së raportit për zbatimin e buxhetit të shtetit të vitit 2014 Puna e bërë dhe çështjet e dala në lidhje me përdorimin e fondeve të miratuar, sipas strukturës së shpenzimeve. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Vlerësimi i menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014	-	PO	-	-
b. Auditime në Ministri dhe Institucione Qendrore					4	4	6	2
5.	5.	Ministria e Energjetikës dhe Industrisë	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.	PO	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014				
6.	6.	Ministria e Zhvillimit Ekonomik, Tregëtisë dhe Sipërmarrjes	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014	-	-	PO	-
7.	7.	Ministria e Arsimit dhe Sportit	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime	PO	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>operative dhe për investime. Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit. Periodha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014</p>				
8.	8.	Ministria e Drejtësisë	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	<p>Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit. Periodha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014</p>	-	-	-	PO

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
9.	9.	Ministria e Mirëqenies Sociale dhe Rinisë	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014	PO	-	-	-
10.	10.	Ministria e Transportit dhe Infrastukturës	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik,	-	PO	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				01.01.2014 deri më 31.12.2014				
11.	11.	Ministria e Zhvillimit Urban dhe Turizmit	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit. Periodha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014	-	-	PO	-
12.	12.	Ministria e Kulturës	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave	PO	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				jashtë limitit. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014				
13.	13.	Ministria e Jashtme	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondëve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondëve publike për mallra, punë dhe shërbime. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014	-	-	-	PO
14.	14.	Ministria e Mbrojtjes	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondëve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondëve publike për mallra, punë dhe shërbime. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014	-	-	PO	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
15.	15.	Qendra e Shërbimit Social Shtetëror	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondëve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondëve publike për mallra, punë dhe shërbime. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014	-	-	PO	-
16.	16.	Sistemi i Burgjeve- Kodi 03440 Drejtoria e Përgjithshme e Burgjeve	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondëve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondëve publike për mallra, punë dhe shërbime. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014	-	PO	-	-
17.	17.	Transport rrugor- Kodi 04520, Autoriteti Rrugor	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre.	-	-	PO	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014				
18.	18.	Qendra Spitalore Universitare “Nënë Tereza”, Tiranë	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Ligjshmëria dhe rregullshmëria e aktiviteteve. Hartimi dhe zbatimi i buxhetit. Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. Periudha që do të auditohet nga data 01.10.2014 deri më 31.12.2014	-	PO	-	-
19.	19.	Spitali Ushtarak - i Traumës	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Hartimi dhe zbatimi i programit financiar, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime.	-	-	PO	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. Periudha që do të auditohet nga data 01.01.2014 deri më 30.06.2015				
20.	20.	Agjencia e Prokurimit Publik	Përputhshmëri (ligjshmërisë dhe rregullshmërisë financiare)	Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondeve për paga e shpërblime, për shpenzime operative dhe për investime. Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. Vlerësimi i veprimtarisë së auditimit të brendshëm. Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave jashtë limitit. Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014	-	PO	-	-
c. Auditime Financiare sipas praktikave të NAO					2	0	1	1
21.	21.	Avokati i Popullit	Financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të UK)	Verifikimi i pasqyrave financiare për gjendjet e trashëguara dhe në fund të vitit financiar. Verifikimi i librave të llogarisë, i fondeve të institucionit dhe përshtatja e kontabilitetit	-	-	-	PO

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>me legjislacionin në fuqi. Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligshmëria e përdorimit të fondeve sipas zonave të llogarisë; për paga e shpërblime, për shpenzime operative, për investime, etj. Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. Administron një buxhet vjetor të vogël Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014</p>				
22.	22.	Avokati i Shtetit	Financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAO të UK)	<p>Verifikimi i pasqyrave financiare për gjendjet e trashëguara dhe në fund të vitit financiar. Verifikimi i librave të llogarisë, i fondeve të institucionit dhe përshtatja e kontabilitetit me legjislacionin në fuqi. Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligshmëria e përdorimit të fondeve sipas zonave të llogarisë; për paga e shpërblime, për shpenzime operative, për investime, etj. Prokurimi i fondeve publike për mallra,</p>	PO	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>punë dhe shërbime. Administron një buxhet vjetor të vogël Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014</p>				
23	23	Komisioneri për mbrojtjen e të dhënave personale	<p>Financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAOtë UK)</p>	<p>Verifikimi i pasqyrave financiare për gjendjet e trashëguara dhe në fund të vitit financiar. Verifikimi i librave të llogarisë, i fondeve të institucionit dhe përshtatja e kontabilitetit me legjislacionin në fuqi. Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondeve sipas zonave të llogarisë; për paga e shpërblime, për shpenzime operative, për investime, etj. Prokurimi i fondeve publike për mallra, punë dhe shërbime. Administron një buxhet vjetor të vogël Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014</p>	PO	-	-	-
24.	24.	Qendra Albanologjike	<p>Financiar (Sipas praktikave të auditimit të NAOtë UK)</p>	<p>Verifikimi i pasqyrave financiare për gjendjet e trashëguara dhe në fund të vitit financiar. Verifikimi i librave të llogarisë, i fondeve të</p>	-	-	PO	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>institucionit dhe përshtatja e kontabilitetit me legjislacionin në fuqi.</p> <p>Hartimi dhe zbatimi i buxhetit, ndryshimet e bëra gjatë vitit dhe argumentimi ligjor i tyre. Ligjshmëria e përdorimit të fondëve sipas zonave të llogarisë; për paga e shpërblime, për shpenzime operative, për investime, etj.</p> <p>Prokurimi i fondëve publike për mallra, punë dhe shërbime.</p> <p>Administron një buxhet vjetor të vogël</p> <p>Periudha që do të auditohet 1 vit kalendarik, 01.01.2014 deri më 31.12.2014</p>				
		d. Auditime Tematike			3	1	1	1
25.	25.	Drejtoria Arsimore, Tiranës	Tematik		PO	-	-	-
26.	26.	Shtypshkronja e letrave me vlerë (njësi varësie e M Financave)	Tematik		PO	-	-	-
27.	27.	Drejtoria e Menaxhimit të pronës Shtetërore	Tematik		-	-	PO	-
28.	28.	Auditimi i shlyerjes së detyrimeve të prapambetura (Ministria e Financave)	Tematik		PO	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
29.	29.	Auditimi i realizimit të investimeve në fundin e vitit 2014 (Ministria e Financave)	Tematik		-	PO	-	-
30.	30.	Kontrolli i Zbatimit Rekomandimeve për auditimet e evadua në vitin 2015	Tematik	Kontroll tematik i detyrueshëm që organizohet çdo vit për zbatimin e rekomandimeve të bëra nga KLSH.	-	-	-	PO
		f. Auditime IT			2	1	0	0
31.	31.	Drejtoria e Administrimit të Barnave	IT Audit		PO	-	-	-
32.	32.	Qendra Kombëtare e Regjistrimit	IT Audit		-	PO	-	-
33.	33.	Drejtoria e Përgjithshme e Thesarit-Dega e Thesarit Tiranë	IT Audit		PO	-	-	-
		e. Auditim Performance			-	1	-	-
34.	34.	Profesioni i audituesit publik dhe roli i tij në llogaridhënie	Auditim Performance		-	PO	-	-
		PLANI VJETOR E PËR ÇDO 3/MUJOR GJITHSEJ: 34			12	10	8	4
	II.	DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË BUXHETIT TË PUSHTETIT VENDOR, KONTROLLIT TË TERRITORIT, ADMINISTRIMIT TË ASETVE E TË QENDRUESHME						
		a. Auditim në Qarqe			-	-	-	1
35.	1.			- Është njësi ekonomike publike e madhe. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të	-	-	-	Po

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
		Këshilli i Qarkut Vlorë	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>ndryshme, në regjistrat kadastral, në vlerësim dhe të dhëna ve që do merren në AKKP dhe krahasimi i tyre me regjistrat, për rrjedhojë mund të rekomandojmë përmirësimin e proceseve.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin parapraks sipas kritereve të pikëzimit dhe metoda ve vlerësuese, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, ka njësi varësie që parashikohen njësi me risk të lartë.</p> <p>- Rezultoni një periudhë katër vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 – Shtator 2015</p>				
		b.Auditimi në Prefektura:					1	
36.	2.	Prefektura Shkodër	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e madhe.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin parapraks kjo njësi ka veprimtari që parashikohet të ketë risk , kryesisht në punën e Komisionit të Vlerësimit të Titujve të Pronësisë, përmbushjen e detyrimit të auditimit të</p>	-	-	-	Po

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>njësi vendore nga sektori i auditimit dhe mbikqyrja e punës së grupeve të auditimit, etj</p> <p>- Rezultoni një periudhë 5 vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2013 dhe Shtator 2015</p>				
		c.Auditime në Bashki: 16			7	3	4	2
37.	3.	Bashkia Durrës	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e madhe, pasi mbulon një zonë që duhet të gjenerojë të ardhura të konsiderueshme.</p> <p>- Rezultoni me të ardhura të ulëta nga taksat vendore dhe kemi pasur ankesa nga banorët për shpërdorime.</p> <p>- Rezultoni një periudhë 2 vjeçare pa u audituar dhe duhet të auditohet dhe për dhënie me qira.</p> <p>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve dhe mungesë vizioni e zbatimi i kontratave ka patur gjithmonë ankesa. Po kështu dhe administrimin e pronës.</p> <p>- Periudha e auditimit 2013 - 2014</p>	Po			
38.	4.			- Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe, gjëron dhe përdor vlera				

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
		Bashkia Fier	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>monetare të konsiderueshme.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rezultoni me nivel jo të kënaqshëm të të ardhura nga taksat vendore. - Rezultoni një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës, administrimin e pronës publike. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset. - Bazuar në vlerësimin sipas kriterëve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë në kryerjen e shpenzimeve dhe administrimin e pronës lokale. - Periudha e auditimit 2013 - 2014. 	Po	-	-	-
39.	5.	Bashkia Pogradec	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe, gjëron dhe përdor vlera monetare të konsiderueshme. - Rezultoni me nivel jo të kënaqshëm të të ardhura nga taksat vendore. - Rezultoni një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Ka një historik të gabimeve në realizimin 	Po	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>e investimeve, në fushën e urbanistikës, administrimin e pronës publike.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin sipas kriterëve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë në kryerjen e shpenzimeve dhe administrimin e pronës lokale.</p> <p>- Periudha e auditimit 2013 - 2014.</p>				
40.	6.	Bashkia Patos	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e vogël, gjeneron dhe përdor vlera monetare të në masë mesatare.</p> <p>- Rezulton me nivel jo të kënaqshëm të të ardhura nga taksat vendore dhe përdorimi i tyre ka patur probleme.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës, administrimin e pronës publike.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rjedhojë mund të përmirësojmë</p>	Po	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>proceset.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të mesëm në kryerjen e shpenzimeve dhe administrimin e pronës lokale. - Periudha e auditimit 2013 - 2014. 				
41.	7.	Bashkia Kuçovë	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël, nuk gjeneron vlera monetare të mëdha - Rezultoni me të ardhura të ulëta nga taksat vendore dhe administrimin e pasurisë lokale. - Rezultoni një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve nga përvoja e mëparshme. - Periudha e auditimit 2013 dhe 2014 	Po	-	-	-
42.	8.	Bashkia Fushë Krujë	Auditim financiar	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e vogël. - Rezultoni me të ardhura të ulëta nga taksat vendore. - Rezultoni një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës, administrimin e pronës. 	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				- Periudha e auditimit 2013 dhe 2014				
43.	9.	Bashkia Mamurras	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	- Është njësi ekonomike publike e vogël. - Rezultoni me të ardhura të ulëta nga taksat vendore. - Rezultoni një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës, administrimin e pronës.	Po	-	-	-
44.	10.	Bashkia Kavajë	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	- Periudha e auditimit 2013 dhe 2014 - Është njësi ekonomike publike relativisht e madhe, gjeneron dhe përdor vlera monetare të konsiderueshme. - Rezultoni me nivel jo të kënaqshëm të të ardhurave nga taksat vendore. - Rezultoni një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës, administrimin e pronës publike. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset. - Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë në kryerjen e shpenzimeve dhe administrimin e pronës lokale.	Po	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				- Periudha e auditimit 2013 dhe 2014.				
45.	11.	Bashkia Tiranë	Rregulshmërie (ligjshmëri + financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e madhe, gjeneron dhe përdor vlera monetare të konsiderueshme. - Rezulton me nivel jo të kënaqshëm të të ardhura nga taksat vendore. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, në fushën e urbanistikës, administrimin e pronës publike. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset. - Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë në kryerjen e shpenzimeve dhe administrimin e pronës lokale. - Periudha e auditimit 2013 dhe Qershor 2015. 	-	Po	-	-
46.	12.	Bashkia Divjakë	Rregulshmërie (ligjshmëri + financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël. - Rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Ka një historik të gabimeve në realizimin e investimeve, administrimin e pronës 	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				publike. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të përmirësojmë proceset. - Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013				
47.	13.	Bashkia Pukë	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	- Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël. - Ka shkallë interesi të lartë nga komuniteti dhe indicie nga problematika që ngrihet në media. - Gjeneron të ardhura në vlera të konsiderueshme dhe ka risk të lartë në përdorimin e të ardhurave dhe financimeve nga buxheti i shtetit e donatorët për shërbime e investime, si në fushën e prokurimeve, të investimeve, në financimet e kryera për të tretë, fushën e mjedisit, - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të ketë probleme në krijimin e të ardhurave nga taksat vendore e shërbimet, në fushën e urbanistikës, në fushën e	-	-	Po	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>administrimit të pronave etj. për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak me informacionet dhe ankesat e ardhura në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 dhe 2013</p>				
48.	14.	Bashkia Gjiro kastër	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e mesme.</p> <p>- Ka shkallë interesi të lartë nga komuniteti dhe indicie nga problematika që ngrihet në media.</p> <p>- Gjeneron të ardhura në vlera të konsiderueshme dhe ka risk të lartë në përdorimin e të ardhurave dhe financimeve nga buxheti i shtetit e donatorët për shërbime e investime, si në fushën e prokurimeve, të investimeve, në financimet e kryera për të tretë, fushën e mjedisit,</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të ketë probleme në krijimin e të ardhurave nga taksat vendore e shërbimet, në fushën e urbanistikës, në fushën e</p>	-	-	Po	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>administrimit të pronave etj. për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak me informacionet dhe ankesat e ardhura në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit, 2012 dhe 2013</p>				
49.	15.	Bashkia Kukës	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e mesme.</p> <p>- Ka shkallë interesi të lartë nga komuniteti dhe indicie nga problematika që ngrihet në media.</p> <p>- Gjeneron të ardhura në vlera të konsiderueshme dhe ka risk të lartë në përdorimin e të ardhurave dhe financimeve nga buxheti i shtetit e donatorët për shërbime e investime, si në fushën e prokurimeve, të investimeve, në financimet e kryera për të tretë, fushën e mjedisit,</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të ketë probleme në krijimin e të ardhurave nga taksat vendore e shërbimet, në fushën e urbanistikës, në fushën e</p>	-	-	Po	-

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

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj. për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bazuar në vlerësimin paraprak me informacionet dhe ankesat e ardhura në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2013 				
51.	17.	Bashkia Ersekë	Auditim financiar	<p>Është njësi ekonomike publike e mesme.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku ka problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. 	-	-	Po	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, të dhënat kadastrale dhe përdorimi i metodave krahasimore me konfirmimet e lëshuara. etj.</p> <p>Administrimi i të dhënave kadastrale dhe auditimi i ligjshmërisë së veprimeve që janë kryer me të dhënat e pronësisë dhe kadastrale.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezultoni pa u audituar. - Periudha e auditimit 2013 - 2014. 				
54.	20.	Komuna Fan, Mirditë	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike relativisht e vogël. - Ka shkallë interesi të lartë nga komuniteti dhe janë marrë indicie dhe nga ankesat e banorëve. 	Po	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>- Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, të dhënat kadastrale dhe përdorimi i metodave krahasimore me konfirmimet e lëshuara. etj.</p> <p>Administrimi i të dhënave kadastrale dhe ai ligjshmërisë së veprimeve që janë kryer me të dhënat e pronësisë dhe kadastrale kanëvojë për auditim , pasi janë për herë të parë.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 -2014</p>				
55.	21.	Komuna Bradashesh Elbasan	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	- Si komunë është njësi ekonomike relativeisht e mesme.	Po	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<ul style="list-style-type: none"> - Ka indicie për tu audituar nga organet e pushtetit vendor të Qarkut, - Ka risk në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - Rezulton një periudhë tre vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2013 -2014 				
56.	22.	Komuna Gostimë, Elbasan	Auditim financiar	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e vogël. - Ka ankesa dhe indicie nga problematikat e shfaqura në media, pra kemi indicie për shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, 	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>për rrjedhje mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezultoni pa u audituar. - Periudha e auditimit 2013 -2014 				
57.	23.	Komuna Pustec Korçë	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike me aktivitet relativisht e vogël. - Kemi indicie për auditim si nga ankesat e komunitetit dhe nga informacionet e marra nga media, për shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezultoni me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, të dhënat kadastrale etj. Është zonë turistike. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhje mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezultoni pa u audituar. 	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				- Periudha e auditimit 2013- 2014.				
58.	24.	Komuna Çërravë, Pogradec	Rregulshmerie (ligjshmeri+ financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e vogël</p> <p>-Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të promave etj. Ka disa ankesa nga banorët e komunës.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë</p> <p>- Rezulton pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2013- 2014</p>	Po	-	-	-
59.	25.	Komuna Novoselë, Vlorë	Auditim financiar	<p>- Është njësi ekonomike publike e vogël</p> <p>- Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të promave etj. Ka disa ankesa nga banorët e komunës.</p>	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<ul style="list-style-type: none"> - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012-2014 				
60.	26.	Komuna Armen, Vlorë	Rregulshmerie (ligjshmeri + financiare))	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e vogël. - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012-2014. 	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
61.	27.	Komuna Vllahinë, Vlorë	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>Është njësi ekonomike publike e vogël.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të promave etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku ka problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton pa u audituar. - Periudha e auditimit, 2012 - 2014. 	-	-	Po	-
62.	28.	Komuna Kotë, Vlorë	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>Është njësi ekonomike publike e vogël.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të promave etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku ka problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e 	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>sistemeve dhe proceseve.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezultoni pa u audituar. - Periudha e auditimit 2014-2013. 				
63.	29.	Komuna Mbrostar, Fier	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e mesme. - Rezultoni me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezultoni me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të promave, etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezultoni pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012-2014. 	-	Po	-	-
64.	30.	Komuna Otllak, Berat	Auditim financiar	<p>Janë njësi ekonomike publike relativisht e mesme.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ka shkallë interesi të lartë nga komuniteti dhe janë marrë indicie dhe nga media në 	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>fushën e turizmit.</p> <p>- Rezultojnë me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, të dhënat kadastrale dhe përdorimi i metodave krahasimore me konfirmimet e lëshuara etj. Ka pasur ankesa si nga institucionet shtetërore dhe nga banorët, si dhe është njësi publike me probleme në tjetërsimin e pronave, këtu mund të ketë risk të lartë.</p> <p>Administrimi i të dhënave kadastrale dhe auditimi i ligjshmërisë së veprimeve që janë kryer me të dhënat e pronësisë dhe kadastrale.</p> <p>- Gjykohe si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohen me risk të lartë.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 – 2014</p>				

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
65.	31.	Komuna Perondi, Kuçovë, Berat	Auditim financiar	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e mesme. - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012 - 2014. 	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
66.	32.	Komuna Dropull i Poshtëm, Gjirokastrë	Auditim financiar	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e mesme. - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejnë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2014. 	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
67.	33.	Komuna Livadhja, Sarandë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e vogël. - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2013 - 2014. 	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
68.	34.	Komuna Xarrë, Sarandë	Rregullshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e vogël. - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2013- 2014. 	Po	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
69.	35.	Komuna Bushat Shkodër	Auditim financiar	<p>- Është njësi ekonomike publike e mesme.</p> <p>- Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë tre vjeçare pa u audituar. Periudha e auditimit 2012, 2014.</p>	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
70.	36.	Komuna Shëngjin Lezhë	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e mesme.</p> <p>- Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. Periudha e auditimit 2013 - 2014.</p>	-	-	Po	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
71.	37.	Komuna Balldren i Ri	Rregulshmërie (ligjshmëri + financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e vogël.</p> <p>- Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj.</p> <p>Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton e pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012- 2014.</p>	-	-	Po	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
72.	38.	Komuna Xhafzotaj, Durrës	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e mesme. - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2013 dhe 6mujori i I i 2015. 	-	-	Po	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
73.	39.	Komuna Petrelë, Tiranë	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e mesme.</p> <p>- Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset.</p> <p>-Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Rezulton një periudhë tre vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2013 dhe 2015.</p>	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
74.	40.	Komuna Prezë, Tiranë	Rregulshmerie (ligjshmeri+ financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e mesme. - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë disa vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012-2014. 	-	Po	-	-

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
75.	41.	Komuna Dajt, Tiranë,	Auditim financiar	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e mesme. - Rezulton me shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave, etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceset. - Bazuar në vlerësimin paraprak kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë disa vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012-2014. 	-	-	Po	-
76.	42.	ZVRPP Pogradec	Rregulshmerie (ligjshmëri+ financiare)	<p><i>e. Auditimi për zbatimin e legjislacionit në fushën e regjistrimit të pronave dhe vjeljen e të ardhurave nga aplikimet në Zyrat Vendore të Regjistrimit të Pasurive të Paluajtshme (ZVRPP):</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e madhe, me rëndësi në administrimin e pronave. - Gjykohet si njësi ekonomike publike me problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve. - Bazuar në vlerësimin paraprak dhe 	2	-	3	-
					Po	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar.</p> <p>- Periudha e auditimit 2013 dhe 2014</p>				
77.	43.	ZVRPP Krujë	Rregulshmërie (ligishmëri+ financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e madhe, me rëndësi në administrimin e pronave.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike me problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 deri 2014</p>	Po	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
78.	44.	ZVRPP Fier	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e madhe, me rëndësi në administrimin e pronave. - Gjykohet si njësi ekonomike publike me problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve. - Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme. - Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar - Periudha e auditimit 2012 deri 6mujori I i 2015 	-	-	Po	-
79.	45.	ZVRPP Tiranë	Rregulshmërie (ligjshmëri + financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e madhe, me rëndësi në administrimin e pronave. - Gjykohet si njësi ekonomike publike me problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve. - Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq 	-	-	Po	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>pozicionet e vendosura për prona të ndryshme.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 deri 6mujori I i 2015</p>				
80.	46.	ZVRPP Shkodër	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>- Është njësi ekonomike publike e madhe, me rëndësi në administrimin e pronave.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike me problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme.</p> <p>- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar</p> <p>- Periudha e auditimit 2013 deri 6mujori I i 2015</p>	-	-	Po	-

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
<i>f. Auditim për legalizimin e pronave:</i>					1	-	2	1
81.	47.	ALUIZNI Korçë	Rregulshmërie (ligjshmëri + financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e madhe. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rjedhojë mund të përmirësojmë proceset. - Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme, legalizime të pambështetura në aktet ligjore, cënim i pronave me pronar legjitim, etj. - Rezultoni pa u audituar. - Periudha e auditimit 2012 dhe 2014 	Po	-	-	-
82	48	ALUIZNI Fier	Rregulshmërie (ligjshmëri + financiare)	<ul style="list-style-type: none"> Është njësi ekonomike publike e madhe. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rjedhojë mund të përmirësojmë proceset. - Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të 	-	-	Po	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme, legalizime të pambështetura në aktet ligjore, cënim i pronave me pronar legjitim, etj. - Rezulton pa u audituar. Ka indicie nga ankesat e banorëve. - Periudha e auditimit 2013 dhe 2015 				
83	49	ALUIZNI Qarku Durrës	Rregulshmërie (ligjshmëri + financiare)	<p>Është njësi ekonomike publike e madhe.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejme problematika të ndryshme, për rjedhojë mund të përmirësojmë proceset. - Bazuar në vlerësimin sipas kritereve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë. - Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq 	-	-	Po	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>pozicionet e vendosura për prona të ndryshme, legalizime të pambështetura në aktet ligjore, cënim i pronave me pronar legjitim , etj.</p> <p>- Rezulton pa u audituar. Ka indicie nga ankesat e banorëve.</p> <p>- Periudha e auditimit 2014 dhe 2015</p>				
84.	50.	ALUIZNI Qarku Gjirokastrë	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>Është njësi ekonomike publike e madhe.</p> <p>- Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, për rjedhojë mund të përmirësojmë proceset.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin sipas kriterëve të pikëzimit kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <p>- Bazuar në vlerësimin paraprak dhe ankesat e shumta që kanë ardhur në KLSH, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, në keqadministrimin e të dhënave e keq pozicionet e vendosura për prona të ndryshme, legalizime të pambështetura në aktet ligjore, cënim i pronave me pronar legjitim , etj.</p> <p>- Rezulton pa u audituar. Ka indicie nga ankesat e banorëve.</p> <p>- Periudha e auditimit 2012 dhe 2013.</p>	-	-	-	Po

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
		g. Auditimet amate:			3	1	1	-
85.	51.	Sipas ankesave e indicieve nga Media, shoqëria civile, etj.	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>Në njësi ekonomike që kanë rrisht të lartë. Sipas indicies rezulton se:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ka shkelle në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të pronave etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku ka problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve. - Bazuar në vlerësimin paraprak njësia publike vlerësohet me rrisht të lartë. - Rezultoni një periudhë e gjatë pa u audituar. - Periudha e auditimit caktohet sipas indicies dhe rrishtit që ka njësia publike. 	Po	-	-	-
86.	52.	Sipas ankesave e indicieve nga Media, shoqëria civile, etj.	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>Në njësi ekonomike që kanë rrisht të lartë. Sipas indicies rezultoni se:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ka shkelle në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezultoni me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e 	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>urbanistikës, në fushën e administrimit të promave etj.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku ka problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve. - Bazuar në vlerësimin paraprak njësia publike vlerësohet me risk të lartë. - Rezulton një periudhë e gjatë pa u audituar. - Periudha e auditimit caktohet sipas indicies dhe rrishtut që ka njësia publike. 				
87.	53.	Sipas ankesave e indicieve nga Media, shoqëria civile, etj.	Rregulshmërie (ligjshmëri+ financiare)	<p>Në njësi ekonomike që kanë rrisht të lartë. Sipas indicies rezulton se:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ka shkelje në fushën e prokurimeve, realizimit të investimeve, në fushën e mjedisit, rezulton me të ardhura të ulëta nga taksat vendore, në fushën e urbanistikës, në fushën e administrimit të promave etj. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku ka problematika të ndryshme, për rrjedhojë mund të rekomandojmë për përmirësimin e sistemeve dhe proceseve. - Bazuar në vlerësimin paraprak njësia 	-	-	Po	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				<p>publike vlerësohet me risk të lartë.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rezulton një periudhë e gjatë pa u audituar. - Periudha e auditimit caktohet sipas indicies dhe rrishtut që ka njësi publike. 				
88.	54.	Ndëmmarrja e Ujësjellës Kanalizime, Berat	Rregulshmërie (ligjshmëri + financiare)	<ul style="list-style-type: none"> - Është njësi ekonomike publike e vogël. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, në regjistrat kadastral, në vlerësim dhe të dhënave që do merren në AKKP dhe krahasimi i tyre me regjistrat, për rrjedhojë mund të rekomandojmë përmirësimin e proceseve. - Gjykohet si njësi ekonomike publike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme, në regjistrat kadastral, në vlerësim dhe të dhënave që do merren në AKKP dhe krahasimi i tyre me regjistrat, për rrjedhojë mund të rekomandojmë përmirësimin e proceseve. - Bazuar në vlerësimin paraprak sipas kriterëve të pikëzimit dhe metodave vlerësuese, kjo njësi publike vlerësohet me risk të lartë, ka njësi varësie që parashikohen njësi me risk të lartë. 	Po	-	-	-

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
				- Rezulton një periudhë dy vjeçare pa u audituar. - Periudha e auditimit 2013 -2014				
89.	55.	Auditimi i zbatimit të rekomandimeve të vitit 2014	Tematik		Po	-	-	-
		PLANI VJETOR E PËR ÇDO 3/MUJOR GJITHSEJ: 55			18	17	15	5
III.		DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË INVESTIMEVE DHE PROJEKTEVE ME FINANCIME TË HUAJA, SHOQËRIV E PUBLIKE DHE MBROJTJES SË MJEDISIT						
a. Auditim i veprimtarisë ekonomike financiare dhe për zbatimin e investimeve të programuara, në:								
90.	1.	Furnizimi me ujë dhe mbrojtja mjedisore e liqenit të Shkodrës	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Financuar nga KfW, SECO, Qeveria Austriake, në shumën 16,450,000 Euro, zbatuar nga PIU Austriak, në Shkodër; zbatimi ka filluar më 2009 dhe mbaron më 2014. Ky projekt konsiston në arritjen e këtyre objektivave: - Mbrojtja e burimeve natyrore; - Reduktim i përmblyes së ujërave të zeza; - Furnizim i vazhdueshëm me ujë të pijshëm; - Reduktim i humbjeve teknike dhe administrative; - Qëndrueshmëri ekonomike e Kompanisë Ujësjellës-Kanalizime.	Po	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
91.	2.	Projekti "Ndërtimi i "By-pass" Durrës	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Financim i Fondit Saudit në vlerën 11.4 milion euro, disbursuar 6 milion euro, duhej të përfundonte në dhjetor 2014; Njësia e zbatimit të projektit Autoriteti Rrugor Shqiptar/Fondi Kuvajtjan, Audituar më parë dhe ka shfaqur probleme dhe të zhëndimit në shumën 135,000 euro.	Po	-	-	-
92.	3.	Projekti "Fuqizimi i programit të sigurisë së digave"	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Financim i IDA me kosto gjithsej 3.6 milion Euro, disbursuar 2.5 milion euro, PIU/KESH Sh.a.	Po	-	-	-
93.	4.	Rehabilitimi dhe pajisja e pesë poliklinikave	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	financim i "Artigiancasa" (Itali), me vlerë totale 5 milion euro; disbursuar 1.5 milion euro; janë lidhur dy kontrata në polikliniken e Tiranës për radiologji dhe mobilim, si dhe janë në proces tenderat për pajisjet laboratorike për poliklinikat e Tiranës dhe Korçës; ristrukturimi i poliklinikave të Gjirokastrës dhe Peshkopisë, si dhe pajisje mjekësore për këto dy poliklinika.	-	Po	-	-
94.	5.	Projekti "Përmirësimi i sistemit të transmetimit në jug të Shqipërisë"	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Financim i KFW gjithsej 49 milion euro, disbursuar 12.2 milion; PIU/Operatori i Sistemit të Transmetimit Sh.a.	-	Po	-	-

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
95.	6.	Projekti i modernizimit të asistencës Sociale	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Financim i IBRD në shumën 38 milion euro, disbursuar 6.5 milion; ka filluar në qershor 2012 dhe përfundon në 2017. Njësia e zbatimit të projektit: Ministria e Mirëqenies Sociale dhe rinisë.	-	Po	-	-
96.	7.	Programi për Zhvillimin e Qëndrueshëm të Zonave Rurale	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Buxheti total 24.3 milion euro; ka filluar në vitin 2007 dhe përfundimi në 2014 është në përfundim; Agjencia Zbatuese: MADA. Ka si objektiv të përgjithshëm rritjen e të ardhurave në familjet e zonave malore, veçanërisht popullsisë më të varfër.	-	-	Po	-
97.	8.	Projekti "Përmirësimi i sistemit të kanalizimeve të Tiranës"	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	financim i OECF, projekti ka filluar në vitin 2008 dhe duhet të përfundojë më 31.12.2014 me vlerë gjithsej 11.1 miliard JPY, disbursuar 2.7 miliard JPY, Njësia zbatuese Ministria e transportit dhe Infrastrukturës. <i><u>Nuk është audituar më parë.</u></i>	-	-	Po	-
98.	9.	Projekti "Ndërtimi i Qendrës së re Dispeçer"	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Kredi e qeverisë italiane në shumën 23 milion euro, disbursuar, 15.3 milion euro, është në proces zbatimi, PIU/Operatori i Sistemit të Transmetimit Sha	-	-	Po	-

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
99.	10.	Projekti “Për shërbimet inxhinierike”	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Kredi e qeverisë italiane me vlerë 2.6 milion euro, disbursuar 2.1 milion euro, përfshin tre projekte energjetike: LTL 400 kV; ndërtimi i nënstationit 400/220/110 kV Tiranë dhe ndërtimi i qendrës së re dispeçer, MEL.	-	-	-	Po
100.	11.	Projekti “Ristrukturimi i rrugëve lokale dhe sekondare”	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Financim i IDB në vlerën gjithsej 30 milion USD dhe 7 milion ACU, disbursuar 27.5 milion USD dhe 6 milion ACU, duhet të përfundojë në tetor 2014; Njësia zbatuese FSHZH; <u>janë audituar çdo vit segmente të ndryshme rrugore</u> .	-	-	-	Po
101.	12.	Projekti “Ndërtimi i linjës transmetimit 400 kV Shqipëri-Kosovë”	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Financim i KfW në vlerën 42 milion euro, disbursuar 6.8 milion euro; ka filluar në vitin 2010, duhet të përfundojë në 2015; Njësia e zbatimit të projektit: OST.	-	-	-	Po
<i>b.Auditim mbi zbatimin e ligjshmërisë dhe rregullshmërisë të veprimitarisë ekonomike dhe financiare të shoqërive publike, në:</i>								
102.	13.	Drejtoria e Përgjithshme e Hekurudhave SHA	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Gjykohet si njësi ekonomike ku mund të gjejmë problematika të ndryshme; Në auditimin e mëparshëm janë konstatuar të meta e mangësi, në fushën e menaxhimit të prokurimeve dhe të shpenzimeve	Po	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
103.	14.	Posta Shqiptare SHA	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Në auditimin e mëparshëm janë konstatuara të meta e mangësi, në fushën e menaxhimit të prokurimeve dhe të shpenzimeve	Po	-	-	-
104.	15.	Ujësjetës SHA Vlorë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Në auditimin e mëparshëm janë konstatuara të meta e mangësi, në fushën e menaxhimit të prokurimeve dhe të shpenzimeve	Po	-	-	-
105.	16.	Ujësjetës SHA Fier	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Në auditimin e mëparshëm janë konstatuara të meta e mangësi, në fushën e menaxhimit të prokurimeve dhe të shpenzimeve	Po	-	-	-
106.	17.	KESH SHA.	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Shoqëri publike strategjike, Objekti i veprimtarisë: prodhim, furnizim dhe shkëmbim rajonal të energjisë elektrike është audituar deri më datë 31.12.2013.	Po	-	-	-
107.	18.	Albcontrol SHA	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	(Ish Agjencia Nacionale e Trafikut Ajror-ANTA), menaxhon dhe kontrollon hapësirën ajrore Shqiptare, në përputhje me standartet ndërkombëtare të lundrimit ajror. Që nga data 15 nëntor 2013 ka emërtimin e ri "ALBCONTROL".	Po	-	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
108.	19.	Spitali Durrës	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Nuk është audituar më parë, ka 696 punonjës.	Po	-	-	-
109.	20.	Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike, SHA	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Me Vendimin Nr. 5 date 21.01.2013, ERE vendosi kalimin e Operatori i Shpërndarjes së Energjisë Elektrike SHA ne Administrim te Përkohshëm. Në qershor 2014, është nënshkruar marrëveshja e zgjidhjes me mirëkuptim të mosmarrëveshjeve me shoqërinë CEZ a.s, duke i kaluar shtetit shqiptar 100 % të aksioneve	-	Po	-	-
110.	21.	Porti detar Vlorë SHA	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	1. 109 punonjës, për periudhë auditimi dy vite (2013 dhe 2014), audituar në vitin 2012 dhe ka shfaqur probleme organizative dhe ndëshkim me masa disiplinore. 2.	-	Po	-	-
111.	22.	Trajtimi i studentëve Elbasan SHA	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Ka 43 punonjës, nuk është audituar më parë.	-	Po	-	-
112.	23.	Albpetrol SHA	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Shoqëri publike strategjike, është audituar deri më 30.06.2014., ka shfaqur probleme me pasoja dëme ekonomike në vlera shumë të mëdha.	-	Po	-	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
113.	24.	Ujësjetllës-Kanalizime Pogradec	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Shoqëri publike ku financimi është përfituar nga projektet me financime të huaja, është audituar më parë dhe shfaqur probleme në administrimin dhe menaxhimin e shpenzimeve.	-	-	Po	-
114.	25.	INSIG Maqedoni	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Është audituar deri më 31.12.2011, nga auditimi i fundit janë konstatuar të meta dhe mangësi, kryesisht në fushën e menaxhimit të prokurimeve keqmenaxhim.	-	-	Po	-
115.	26.	Ujësjetllësi Kanalizime Sha, Lushnjë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Nuk është audituar më parë. Nuk është audituar më parë. Ka përfituar nga projektet me financime të huaja. Përshihet në shoqëritë ujësjetllësa me probleme.	-	-	Po	-
116.	27.	Spitali Rajonal Shkodër	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Nuk është audituar më parë, ka 794 punonjës.	-	-	-	Po
117.	28.	Spitali Rajonal Vlorë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Nuk është audituar më parë, ka 584 punonjës.	-	-	-	Po
118.	29.	Ujësjetllësi Kanalizime Sha, Bulqizë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Me kërkesën e kryetarit të Bashkisë Bulqizë të datës 27.11.2013, për dyshime në keqmenaxhim.	-	-	-	Po

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
c. Auditim mbi përdorimin e fondeve dhe zbatimin e investimeve në fushën e mbrojtjes së mjedisit, në:								
119.	30.	Inspektorati Shtetëror i Mjedisit, Pyjeve dhe Ujërave në nivel qendror	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Ka 32 punonjës, krijuar me Urdhrin e Ministrit të Mjedisit nr. 56, datë 13.02.2014, nuk është audituar më parë.	Po	-	-	-
120.	31.	Agjencia Kombëtare e Mjedisit Tiranë	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Nga auditimi i fundit kanë rezultuar probleme të ndryshme organizative, dëme ekonomike etj.	-	Po	-	-
121.	32.	Dega Rajonale Inspektoratit Shtetëror të Mjedisit, Pyjeve dhe ujërave Fier.	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Është organizim i ri në vitin 2013 ka gjithsej 42 punonjës.	-	-	Po	-
122.	33.	Drejtoria e Shërbimit Pyjor Elbasan	Përputhshmërie (ligjshmëri dhe rregullshmëri financiare)	Nga auditimi fundit kanë rezultuar probleme menaxhimit financiar dhe mjedisor, ka gjithsej 47 punonjës.	-	-	-	Po
d. Zbatimi i rekomandimeve të vitit 2015								
123.	34.	Zbatimi i rekomandimeve të auditimeve të vitit 2015.	Auditim tematik	Auditim të zbatimit të rekomandimeve për auditimet që kanë plotësuar afatet	-	-	-	Po
PLANI VJETOR E PËR ÇDO 3/MUJOR GJITHSEJ: 34					11	8	7	8

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
	IV.	DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË ARDHURAVE TË BUXHETIT TË SHTETIT						
		a.Auditim mbi zbatimin e legjislacionit tatimor dhe rregullshmërinë e veprimtarisë së organeve tatimore në detajimin dhe mbledhjen e të ardhurave tatimore në subjektet si më poshtë:			1	4	3	2
124.	1.	Drejtoria Rajonale Tatimore, <u>Njësia e Tatimpaguesve të Mëdhenj</u> , Tiranë, “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.	Auditim i Kombinuar (Financiar dhe përputhshmërie)	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2009 dhe është audituar periudha kohore 2006-2008. - Në këtë auditim janë konstatuar mjaft mangësi e parregullsi, rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit. - Periudha e auditimit 3-mujori i fundit 2013, viti 2014	-	-	Po	-
125.	2.	<u>Drejtoria Rajonale Tatimore, Tiranë</u> “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko	Auditim i Kombinuar (Financiar dhe përputhshmërie)	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008. - Në këtë auditim janë konstatuar mjaft mangësi e parregullsi, rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit.	-	-	Po	-

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
		financiare”.		- Periudha e auditimit 3-mujori i fundit 2013, viti 2014				
126.	3.	<p>Drejtoria Rajonale Tatimore, Fier “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.</p> <p>Shpenzime dieta, 6 javë afati, (24 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 396,000 lekë</p>	Auditim i Kombinuar (Financiar dhe përputhshmërie)	<p>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median.</p> <p>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.</p> <p>- Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha kohore 2006-2007.</p> <p>- Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.</p> <p>- Periudha e auditimit 3-mujori i fundit 2013, viti 2014</p>	-	-	-	Po
127.	4.	<p>Drejtoria Rajonale Tatimore, Vlorë “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.</p>	Auditim i Kombinuar (Financiar dhe përputhshmërie)	<p>- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median.</p> <p>- Vlerësohet subjekt me risk të lartë.</p> <p>- Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha kohore 2006-2007.</p> <p>- Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit</p>	-	-	-	Po

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
		Shpenzime dieta, 6 javë afati, (24 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 396,000 lekë		të shtetit. - Periudha e auditimit 3-mujori i fundit 2013, viti 2014				
128.	5.	<u>Drejtoria Rajonale Tatimore, Elbasan</u> “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.	Auditim i Kombinuar (Financiar dhe përputhshmërie)	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha kohore 2006-2007. - Ka rreth 6 vjet pa u audituar. - Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit. - Filloi auditimi në vitin 2014 por nuk u realizua për pengesa nga subjekti dhe DPT për vënien në dispozicion të auditimit të evidencës së nevojshme të mjaftueshme. Periudha e auditimit do jetë vitet 2012-2013-2014	-	Po	-	-
129.	6.	<u>Drejtoria Rajonale Tatimore, Berat</u> “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave	Auditim i Kombinuar (Financiar dhe përputhshmërie)	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është ushtruar dhe	-	Po		-

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
		tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”. Shpenzime dieta, 8 javë afati, (32 ditë x 5500 lekë) x 4 auditues= 563,200 lekë.		evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha kohore 2006-2007. - Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit. - Karreth 6 vjet pa u audituar. -Filloi auditimi në vitin 2014 por nuk u realizua për pengesa nga subjekti dhe DPT për vënien në dispozicion të auditimit të evidencës së nevojshme të mjaftueshme. Periudha e auditimit do jetë vitet 2012-2013-2014				
130.	7.	<u>Drejtoria Rajonale Tatimore, Durrës</u> “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.	Auditim i Kombinuar (Financiar dhe përputhshmërie)	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. -Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha kohore 2006-2007. - Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit.	-	-	Po	-

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
				- Ka rreth 6 vjet pa u audituar. - Periudha e auditimit 3-mujori i fundit 2013, viti 2014				
131.	8.	Drejtoria Rajonale Tatimore, <u>Kukës</u> “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”. Shpenzime dieta, 6 javë afati, (24 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 396,000 lekë	Auditim i Kombinuar (Financiar dhe përputhshmërie)	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është ushtruar dhe evaduar në vitin 2008 dhe është audituar periudha kohore 2006-2007. - Në auditimin e kryer janë konstatuar mjaft mangësi dhe parregullsi, si rezultat i moszbatimit të legjislacionit tatimor në fuqi, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit të shtetit. - Ka rreth 6 vjet pa u audituar. - Periudha e auditimit 3-mujori i fundit 2013, viti 2014	-	Po	-	-
132.	9.	Drejtoria e Përgjithshme e <u>Tatimeve, Tiranë</u> “Mbi zbatimin e legjislacionit tatimor përkatës në procesin e realizimit të ardhurave tatimore dhe kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.	Auditim Financiar	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është ushtruar në vitin 2014 por KLSH nuk mundi të arrijë në konkluzione të sakta për shkak të pengesave nga subjekti për dhënie të dokumentacionit për qëllim të auditimit dhe ky auditim konsiderohet i dështuar.	-	Po	-	-

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
				Ky subjekti planifikohet cdo vit për efekt të rakordimit të të dhënave për raportin e buxhetit për vitin 2014.				
133.	10.	<u>Njësia e Mbikëqyrjes së Lojrave të Fatit</u> “Mbi zbatimin e legjislacionit mbi lojërat e fatit dhe realizimin e të ardhurave nga kysektor”	Tematik	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes të lartë për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është ushtruar në vitin 2013. Periudha që auditohet 2013-2014.	Po	-	-	-
		b.Auditim mbi zbatimin e legjislacionit doganor dhe rregullshmërinë e veprimtarisë së organeve doganore në detajimin dhe mbledhjen e të ardhurave doganore, në:			2	2	2	2
134.	11.	<u>Dega e Doganës, Tiranë</u> , “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko-financiare”.	Auditim i përputhshmërisë	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është kryer gjatë vitit 2014 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2013. - Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit. - Ky subjekt ka 1 vit pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë viti 2014.	-	Po	-	-

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
135.	12.	<u>Dega e Doganës, Durrës</u> , “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.	Auditim i përputhshmërisë	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është kryer gjatë vitit 2014 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2013. - Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit. - Ky subjekt ka rreth 1 vit pa u audituar dhe periudha e auditimit do jetë vit i 2014. 	-	-	Po	-
136.	13.	<u>Dega e Doganës, Kapshticë</u> , “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”. <i>Shpenzime dieta, 4 javë afati, (16 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 264,000 lekë</i>	Auditim i përputhshmërisë	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është kryer në fillim të vitit 2014 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2013. - Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit. - Ky subjekt ka rreth 1 vjet pa u audituar dhe periudha e auditimit do jenë vitet 2014-6 mujori I-rë 2015. 	-	-	-	Po

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
137.	14.	<u>Dega e Doganës, Lezhë</u> , “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.	Auditim i përputhshmërisë	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk mesatar. - Auditimi i fundit është kryer në fillim të vitit 2013 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2012. - Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit. - Ky subjekt ka dy vjet pa u audituar. Periudha e auditimit vitet 2013 dhe 2014.	Po	-	-	-
138.	15.	<u>Dega e Doganës, Shkodër</u> , “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”. <i>Shpenzime dieta, 6 javë afati, (24 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 396,000 lekë</i>	Auditim i përputhshmërisë	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është kryer gjatë vitit 2013 dhe është audituar periudha deri në fund të vitit 2012. - Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit. Periudha e auditimit vitet 2013 dhe 2014.	Po	-	-	-

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
139.	16.	<u>Drejtoria e Përgjithshme e Doganave</u> “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”.	Auditim Financiar	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është kryer gjatë vitit 2014 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2013. - Ky subjekt planifikohet cdo vit për efekt të rakordimit të të dhënave për raportin e buxhetit për vitin 2014. 	-	Po	-	-
140.	17.	<u>Dega e Doganës, Korçë</u> , “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko financiare”. Shpenzime dieta, 4 javë afati, (16 ditë x 5500 lekë) x 3 auditues= 264,000 lekë	Auditim i përputhshmërisë	<ul style="list-style-type: none"> - Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është kryer gjatë vitit 2013 dhe ka audituar periudhën deri në fund të vitit 2012. - Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit. - Ky subjekt ka rreth 2 vjet pa u audituar Periudha e auditimit vitet 2013 dhe 2014. 	-	-	Po	-

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
141.	18.	<u>Dega e Doganës, Rinas</u> , “Mbi zbatimin e legjislacionit doganor në procesin e realizimit të ardhurave doganore dhe vlerësimin e veprimtarisë ekonomiko-financiare”.	Auditim i përputhshmërisë	- Auditimi në këtë subjekt paraqet interes për Kuvendin, biznesin dhe median. - Vlerësohet subjekt me risk të lartë. - Auditimi i fundit është kryer gjatë vitit 2013 dhe ka audituar periudhën deri në 30.6.2013. - Auditimi ka konstatuar disa mangësi dhe parregullsi, nga moszbatimi i legjislacionit doganor, me efekte negative në të ardhurat e buxhetit. - Ky subjekt ka rreth 1 vit pa u audituar dhe periudha e auditimit do jetë 01.7.2013 deri 30.6.2015 .	-	-	-	Po
		<i>c. Auditim performance:</i>			-	-	-	1
142.	19	<u>Administrata Doganore</u> (Drejtoria e Përgjithshme e Doganave Tiranë, Degët Doganore në rrethe dhe njësitë e tjera të saj) “ Mbi efektivitetin dhe ekonomikitetin e ambienteve të marra me qira nga administrata doganore ”. Shpenzime dieta, 8 javë në Degët Doganore dhe njësitë me distancë mbi 100 km, (32 ditë x 5500 lekë) x 4 auditues=704,000 lekë.	Auditim performance	-Auditim me fokus mbi efektivitetin dhe ekonomikitetin e ambienteve të marra me qira nga administrata doganore. -Periudha e auditimit Tremujori 2013-2014. -Vlerësohet subjekt me risk në këtë fushë bazuar në indiciet nga media, publiku dhe vecanërisht nga auditimet e kryera në sistemin doganor gjatë vitit 2014 ku ka rezultuar se janë marrë shumë ambiente me qira për një kohë të gjatë dhe po në këtë mënyrë vazhdohet aktualisht.	-	-	-	Po

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
		<i>ç. Auditim për zbatimin e rekomandimeve të dërguara për auditimet e ushtruara në vitin 2015:</i>			-	-	-	1
143.	20	Verifikimi i zbatimit të rekomandimeve nga auditimet e ushtruara në vitin 2015. Shpenzime dieta, 4 javë (16 ditë x 5500 lekë) x 4 auditues= 352,000 lekë.	Tematik		-	-	-	Po
		PLANI VJETOR PËR ÇDO 3-MUJOR GJITHSEJ: 20			3	6	5	6
		<i>a. Drejtoria e Auditit të Brendshëm</i>						
144.	1.	Auditimi i brendshëm i veprimtarisë së Kontrollit të Lartë të Shtetit	Ligjshmërie dhe rregullshmërie	Të vlerësojë nëse sistemet e kontrollit të brendshëm dhe të menaxhimit financiar, janë transparente, përputhen me normat e ligjshmërisë, të rregullshmërisë, ekonomicitetit, efencës, transparencës dhe efektivitetit.				Po
145.	2.	Auditimi i brendshëm i sistemit të integritetit në Kontrollin e Lartë të Shtetit	Tematik	Të vlerësojë nëse është zbatuar Rregullorja e Brendshme, vlerat dhe standardet e një administrimi të mirë të tilla si: ndershmëria, neutraliteti, besueshmëria objektiviteti, etika bazuar kjo dhe në Kodin e Brendshëm Etik të KLSH-së.		Po	Po	
		PLANI VJETOR PËR ÇDO 3/MUJOR GJITHSEJ: 2				1		1

Nr.		DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA	Lloji i Auditimit	Arsyet e Auditimit	Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë			
KLSH	DEP.				I	II	III	IV
	V.	DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË PERFORMANCËS						
	a.	<i>Auditim e performancë:</i>						
146.	1.	Performanca e shpenzimeve buxhetore 2014	Performancë	1. Parashikim i dobët; 2. Ndryshime të pajustificuara; 3. Alokim jouniform përgjatë vitit. 4. Testim metodologjish audituese.	Po	Po	Po	-
147.	2.	Inisiativa për kontrollin periodik shëndetësor të grup-moshave 45-60 vjeç.	Performancë	1. Auditim ex-ante; 2. Procedura të dyshimta koncensionimi; 3. Thellim i ekspertizës në auditimet e projekteve mjekësore-shëndetësore	-	-	Po	Po
148.	3.	Shërbimi i urgjencës mjekësore	Performancë	1. Risk i lartë dështimi për t'iu përgjigjur në kohë emergjenceve; 2. Unifikim në ofrimin e shërbimeve të emergjencës; 3. Impakt i lartë në publik.	Po	Po	Po	-
149.	4.	Performanca e QEZHEF	Performancë	1. Aspektet financiare të menaxhimit të QEZHEF; 2. Niveli i menaxhimit të funksioneve organizacionale; 3. Thellim i auditimit "Shërbimi parashkollor".	Po	Po	Po	-
150.	5.	Për informatizimin e sistemit të sigurimeve shoqërore	Performancë	1. Sfidat e digjitalizimit të sistemit; 2. Risqet IT që ndeshen;	Po	Po	Po	-

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
				3. Testim metodologjish audituese.				
151.	6	Inspektoriati Qendror Teknik	Performancë	1. Siguria dhe cilësia e produkteve të ofruara jo ushqimore; 2. Transparenca e funksionimit të institucionit; 3. Thellim i ekspertizës departamentale në çështje të energjisë dhe mjedisit.	-	Po	Po	-
152.	7	Inspektoriati Shtetëror i Punës	Performancë	1. Informaliteti i tregut të punës; 2. Deficiti buxhetor; 3. Integriteti i inspektorëve të punës; 4. Mungesë dokumentash të standartizuara.	Po	Po	Po	-
153.	8	Respektimi i të drejtës së autorit	Performancë	1. Plotësim i auditimit të përputhshmërisë; 2. Shkelja flagrante e të drejtave të autorit në shumë fusha krijuese; 3. Mungesë të ardhurash në buxhet.	Po	Po	Po	-
154.	9	Integrimi në BE	Performancë	1. Afrimi i bazës ligjore dhe rregullative pas marrjes së statusit kandidat; 2. Performanca qeverisëse.	Po	Po	Po	-
155.	10	Implementimi i reformës administrative në aspektin financiar	Performancë	1. Përmirësim i llogaridhënies financiare e fiskale në nivel vendor; 2. Thellim i auditimit "Mbi ndarjen administrative në RSH". 3.	Po	Po	Po	-
		PLANI VJETOR PËR ÇDO 3/MUJOR GJITHSEJ: 10					9	1

<i>Nr.</i>		<i>DEPARTAMENTI, SUBJEKTI DHETEMATIKA</i>	<i>Lloji i Auditimit</i>	<i>Arsyet e Auditimit</i>	<i>Koha e auditimit ndarë në 3/mujorë</i>			
<i>KLSH</i>	<i>DEP.</i>				<i>I</i>	<i>II</i>	<i>III</i>	<i>IV</i>
		TË NDRYSHME	Sipas çështjeve që do të auditohen	- Këto auditime lindin si nevojë e kërkesave të paraqitura nga strukturat drejtuese të shtetit, problemet e prezantuara në media apo letrat/ankimimet e shtetasve për probleme që lidhin me administrimin dhe mbrojtjen e pronës shtetërore. Gjithashtu, shërbejnë për zëvendësim me auditime të tjera të parashikuara nga çdo Departament Auditimi.	Po	Po	Po	Po
		KONTROLLE GJITHSEJ: (I+II+III+IV+V) = 155			44	42	44	25

Miratuar me vendimin e Kryetarit të KLSH nr. 1. datë 03.01.2015

KRYETARI

Bujar LESKAJ