KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

2013

9-mujori i vitit 2013

BULETINI

3

Tiranë, 2013

Adresa:
KONTROLLI I LARTE I SHTETIT
Bulevardi "Dëshmorët e Kombit", Nr.3,
Tiranë

Tel: ++355 (04) 251267
Fax: ++355 (04) 232491
E-mail: klsh@klsh.org.al
WWW.klsh.org.al

PËRMBAJTJA

I PËRMBLEDHJA E AUDITIMEVE TË USHTRUARA GJATË 9-MUJORIT - 2013

II PASQYRAT STATISTIKORE

Evidenca e emërtimit të subjekteve të audituara nga KLSH, për të cilët janë evaduar rezultatet e auditimit……..... Formulari 1

Evidenca përmbledhëse e shkeljeve me dëm ekonomik të konstatuara gjatë auditimeve të ushtruar për të ardhurat dhe shpenzimet……... Formulari 2

Evidenca e masave disiplinore dhe administrative të rekomanduara dhe zbatimi i tyre Formulari 3

Evidenca e kallëzimeve penale të KLSH……..... Formulari 4

Evidenca e shqyrtimit të ankesave dhe kërkesave drejtuar KLSH……... Formulari 5

Për 9-mujorin e vitit 2013, Kontrolli i Lartë i Shtetit, ***nga 111 auditime të planifikuar për evadim, në fakt ka ushtruar dhe ka vijuar me përgatitjen e materialeve për 148 auditime***, nga të cilat:

- **110** janë të përfunduar e të evaduar, ku:
  - *86 janë auditime për përputhshmërinë (ligjshmëri e rregullshmëri financiare)*
  - *16 janë auditime financiare*
  - *4 janë auditime tematikë*
  - *4 janë auditime për performancë*
- **11** janë të përfunduar si proces auditimi në subjekt, por të paevaduar;
- **27** janë në proces auditimi.

Struktura e subjekteve të audituar e të evaduar, gjatë kësaj periudhe 9-mujore, jepet më analitikisht në formularin nr. 1, bashkëlidhur.

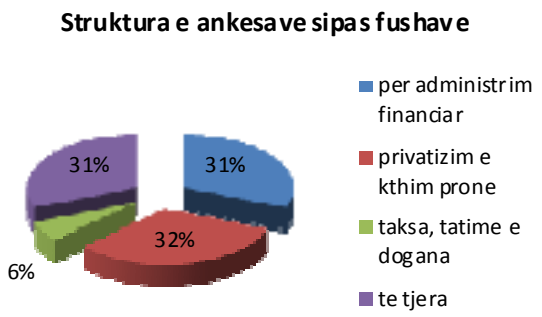
Auditimet e përfunduar janë ushtruar në:

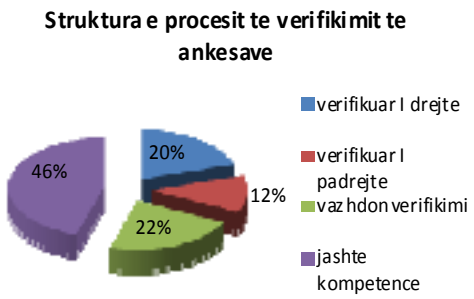
- Ministritë dhe institucionet qendrore……..... 33
- Institucionet e administratës së qeverisjes vendore dhe njësi të tjera në nivel vendor 40
- Drejtoritë dhe degët e tatimtaksave e të doganave…….…..... 13
- Institucionet financiare dhe shoqëritë me kapital të përbashkët shtetëror..... 12
- Njësitë dhe projektet me financime të huaja..... 8
- Subjekte të mbrojtjes së mjedisit..... 4

Përveç auditimeve të mësipërme, gjatë kësaj periudhe, Kontrolli i Lartë të Shtetit ka trajtuar edhe 278 ***letra dhe ankesa,*** për probleme të ndryshme, nga të cilat 126 ***rezultuan jashtë kompetencave dhe juridiksionit të institucionit.***

Nga 152 kërkesa dhe ankesa në kompetencë të KLSH, 90 prej tyre janë verifikuar dhe u është dhënë përgjigja përkatëse, ndërsa 62 janë në procesin e verifikimit.

Grafikët e mëposhtëm pasqyrojnë fushat kryesore të shqetësimit publik të qytetarëve për çështje të qeverisjes në Shqipëri, nga të cilat 31 përqind e ankesave të adresuara KLSH^së i takojnë administrimit financiar dhe fushës së prokurimit publik; 32% privatizimit dhe kthimit të pronës; 6% taksa, tatime e dogana dhe 31% fushave të tjera.





Struktura e ankesave dhe e kërkesave drejtuar KLSH^së si edhe e shqyrtimit të tyre, jepet më analitikisht në formularin nr. 5, bashkëlidhur.

Nga auditimet e ushtruara gjatë kësaj periudhe janë zbuluar:

A. Parregullsi dhe shkelje financiare, në të ardhurat dhe në shpenzimet e kryera, me dëm efektiv të përgjithshëm në shumën totale prej 14 602 438 000 lekë.

B. Shkelje të disiplinës financiare me ndikim negativ në perfomancën e subjekteve të audituara, në shumën e përgjithshme 3 401 470 000 lekë.

Këto shkelje financiare me dëm efektiv dhe ndikim negativ në performancën e subjekteve të audituar i përkasin veprimtarisë ekonomiko-financiare për periudhën kohore 2007-2012 dhe 6-mujorit të I-rë të vitit 2013, përcaktuar për çdo subjekt të audituar në programet e auditimit.

A. SHKELJET ME DËM EKONOMIK JANË KONSTATUAR SI MË POSHTË:

1. NË FUSHËN E SHITJES DHE DHËNIES ME QIRA TË PASURISË SHTETËRORE, NË SHUMËN E PËRGJITHSHME PREJ 11 988 930 000 LEKË, KONSTATUAR NË:

- Ministria e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës, në vlerën 11 900 000 000 lekë, *nga mosarkëtimi i garancisë bankare të ofertës së shoqërisë "Vetro Energy PTE ltd", shpallur fituese për privatizimin e "Albpetrol" sh.a. Fier, por që u tërhoq nga nënëshkrimi i kontratës.*
- Qendrën Spitalore Universitare "Nënë Tereza", Tiranë, në vlerën 7 437 000 lekë, *për mosarkëtim të qirave për ambientet e dhëna me qira të tretëve.*
- Ndërmarjen nr. 1, Bashkia Tiranë dhe Komunën Lukovë të rrethit Sarandë, në vlerat respektive 5 142 000 lekë dhe 4 308 000 lekë, *për moslikuidim të qirasë për truallin e marrë me qira.*
- Ministrinë e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës, Tiranë, në vlerën 2 236 000 lekë, *si diferencë qiraje e papaguar nga Shoqëria "Iliad 1" shpk për objektin "Parku i Lojrave", Qyteti Vlorë nga data 04.06.2012 e në vazhdim.*
- Ministrinë e Punës, Çështjeve Sociale dhe Shanseve të Barabarta, Tiranë, në vlerën 139 000 lekë, *nga mosarkëtimi i qirasë nga një person fizik për objektin "Ushqim social dhe bufe", me sipërfaqe 65,5 m².*
- Bashkitë: Gjirokastër, Fier, Bilisht, Kavajë, Kuçovë, Vau-Dejës dhe Komunën Kolsh, Kukës *nga mosvjelja e detyrimeve kontraktore të qirasë për objektet e dhëna me qira,* në vlerat respektive 915 000 lekë, 272 000 lekë, 287 000 leke, 202 000 lekë, 29 000 lekë, 23 000 lekë dhe 1 820 000 lekë.
- Bashkinë Belsh, në vlerën 23 000 lekë, *për mosaplikim të çmimit të qirasë.*
- Komunën Levan të rrethit Fier në vlerën 27 000 lekë, *për mosaplikim të qirasë për tokë bujqësore.*

- Komunën Buçimas të rrethit Pogradec, në vlerën 1 340 000 lekë, *për mosarkëtim të qirave për sipërfaqet pyjore të dhëna me qira.*
- Sh.a. "Albpetrol", Fier dhe Sh.a. "Trajtimi i Studentëve nr. 2", Tiranë, në vlerat respektive, 743 000 lekë dhe 84 000 lekë, *për mosarkëtim të qirave për ambientet e dhëna me qira të tretëve.*
- Ministrinë e Mjedisit, Pyjeve & Administrimit të Ujërave, Tiranë, në vlerën totale prej 63 903 000 lekë, *nga mosarkëtimi i rentës minerale dhe i tarifës së rezervave ujore nga subjektet e kontraktuar për shfrytëzimin e tyre në shumën 63 195 000 lekë si edhe nga mosarkëtimi i qirasë të sipërfaqeve ujore të marra në përdorim nga subjekte për zhvillimin e aktiviteteve të akuakulturës në shumën prej 705 000 lekë.*

2. NË FUSHËN E PROKURIMEVE, NË VLERËN E PËRGJITHSHME PREJ 312 117 000 LEKË, E KONSTATUAR NË:

- Universitetin e Tiranë…….. 82 935 000 lekë
- Bashkinë Durrës……. 57 275 000 lekë
- Autoritetin Rrugor Shqiptar……. 38 039 000 lekë
- Bashkinë Kavajë……. 20 925 000 lekë
- Bashkinë Tiranë……. 19 131 000 lekë
- Projektin "Baypass" Durrës, MPPT…….. 18 960 000 lekë
- MPÇS dhe SHB, Tiranë……. 13 795 000 lekë
- Komunën Gjinar, Elbasan……. 11 840 000 lekë
- Bashkinë Belsh…….. 7 657 000 lekë
- Sh.a. Ujësjellës-Kanalizime", Fier……. 5 644 000 lekë
- Bashkinë Vau-Dejës…….. 4 201 000 lekë
- Bashkinë Patos……... 3 769 000 lekë

- Projektin "Rrugët sekondare lokale", FSHZH..... 3 605 000 lekë
- Bashkinë Kuçovë..... 2 996 000 lekë
- Komunën Ishëm, Durrës..... 2 561 000 lekë
- Projektin "Furnizimi me ujë i zonave rurale", FSHZH..... 2 143 000 lekë
- Bashkinë Koplik..... 2 035 000 lekë
- Qendrën Spitalore Universitare "Nënë Tereza", Tiranë..... 1 790 000 lekë
- Ndërmarjen nr. 1, Bashkia Tiranë..... 1 785 000 lekë
- Bashkinë Roskovec..... 1 360 000 lekë
- Drejtorinë e Përgjithshme e Doganave, Tiranë..... 1 052 000 lekë
- Drejtorinë e Përgjithshme të Burgjeve, Tiranë..... 952 000 lekë
- Bashkinë Fushë-Krujë..... 888 000 lekë
- Komunën Levan, Fier..... 848 000 lekë
- Sh.a. "Posta Shqiptare", Tiranë..... 821 000 lekë
- Drejtorinë e Përgjithshme e Tatimeve, Tiranë..... 784 000 lekë
- Ministrinë e Punëve Publike dhe Transportit, Tiranë..... 696 000 lekë
- Bashkinë Libohovë..... 650 000 lekë
- Administratën e Kuvendit, Tiranë..... 634 000 lekë
- Komunën Lukovë, Sarandë..... 628 000 lekë
- Bashkinë Ballsh..... 462 000 lekë
- Bashkinë Fier..... 423 000 lekë
- Bashkinë Çorovodë..... 278 000 lekë
- Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimit Social Shtetëror, Tiranë..... 254 000 lekë
- Bashkinë Fushë-Arrëz..... 170 000 lekë
- Komunën Qendër Vlorë..... 88 000 lekë
- Degën e Doganës, 3-Urat, Përmet..... 43 000 lekë

3. NË SEKTORIN E DOGANAVE, NË VLERËN E PËRGJITHSHME PREJ 238 691 000 LEKË, E KONSTATUAR NË:

- Degën e Doganës, Durrës, në vlerën totale prej 55 810 000 lekë, *si detyrime doganore të papaguara në zhdoganimet e bëra në vlerën prej 1 114 000 lekë; të ardhura të munguara nga klasifikimi i gabuar i kodit tarifor në vlerën prej 36 372 000 lekë; kundravajtje administrative në vlerën 399 000 lekë dhe rivlerësim bazuar në çmimet e referencës në vlerën 17 925 000 lekë.*
- Degën e Doganës, Kapshticë, në vlerën totale prej 32 684 000 lekë, *të ardhura doganore të munguara nga diferenca në peshën e mallrave në vlerën prej 29 328 000 lekë; detyrime doganore për shkelje të konstatuar lidhur me RPA dhe RLP në vlerën prej 2 167 000 lekë; vendimmarrje administrative të pabazuara në kërkesat e ligjit me dëm financiar në vlerën prej 1 189 000 lekë.*
- Degën e Doganës, Berat, në vlerën totale prej 17 334 000 lekë, *vendimmarrje të gabuara nga autoriteti doganor i saj me efekt financiar në vlerën prej 12 163 000 lekë; detyrime të palikuiduara për rentën minerare në shumën 1 791 000 lekë; detyrime për të cilat nuk janë nxjerë vendime administrative në shumën 2 560 000 lekë; penalitete të pa vendosura ndaj subjekteve në vlerën prej 750 000 lekë; të ardhura të munguara nga klasifikimi i gabuar i kodit tarifor në vlerën prej 70 000 lekë.*
- Degën e Doganës, Lezhë, në vlerën totale totale 12 168 000 lekë, *si detyrime të pakontabilizuara në shumën 1 332 000 lekë; të ardhura doganore të munguara nga diferenca në peshën e mallrave në shumën 7 946 000 lekë; detyrime doganore për shkelje të konstatuara në regjimin e përpunimit aktiv dhe regjimin e lejimit të përkohshëm në shumën 2 890 000 lekë.*
- Degën e Doganës, Elbasan, në vlerën totale prej 1 474 000 lekë, *si penalitete të pa vendosura per kundravajtje administrative ndaj subjekteve importues dhe eksportues.*

- Degët e Doganave: Kakavijë dhe 3-Urat, Përmet, *si detyrime doganore të papaguara në shumën 107 534 000 lekë dhe shkelje të konstatuara në regjimin e përpunimit aktiv dhe regjimin e lejimit të përkohshëm në shumën 9 728 000 lekë.*
- Degën e Doganës, Morinë, në vlerën totale prej 1 959 000 lekë, *si detyrime doganore të pallogaritura për mallrat e importuara e për taksën e amballazhit; penalitete të pavendosura; përfitim i padrejtë nga trajtimi preferencial dhe si rente minerare e papaguar.*

4. NË FUSHËN E URBANISTIKËS, NË SHUMËN E PËRGJITHSHME PREJ 111 580 000 LEKË, E KONSTATUAR NË:

- Bashkitë: Vau-Dejës; Krumë; Kuçovë; Durrës; Kavajë; Fushë-Krujë; Roskovec; Libohovë dhe Komuna Dishnicë, Përmet, në vlerat respektive, 4 736 000 lekë, 4 475 000 lekë, 1 482 000 lekë, 1 344 000 lekë, 249 000 lekë, 49 000 lekë, 163 000 lekë, 55 000 lekë dhe 208 000 lekë, *për mosarkëtim të detyrimeve paraprake për leje ndërtimi.*
- Bashkinë Manëz, në vlerën 61 000 lekë, *si diferencë e papaguar në llogaritjen e taksës së lejes së ndërtimit.*
- Bashkitë: Fier, Patos, Lezhë e Tiranë; Komunën Buçimas Pogradec e Komunën Qendër Vlorë në vlerat respektive 61 050 000 lekë, 18 043 000 lekë, 15 609 000 lekë e 498 000 lekë; 3 330 000 lekë e 228 000 lekë, *nga mosllogaritja dhe mosarkëtimi i taksës së ndikimit në infrastrukturë.*

5. NE SEKTORIN E TATIMTAKSAVE, NË VLERËN E PËRGJITHSHME PREJ 76 001 000 LEKË, E KONSTATUAR NË:

- Njesinë e Mbikëqyrjes së Lojërave të Fatit, Tiranë, në vlerën totale prej 14 066 000 lekë, *si detyrime të pallogaritura e të paarkëtuara nga subjekte të ndryshme që ushtrojnë aktivitet lojra fati.*

Shënim: *Që nga viti 2010 e në vijim, Kontrolli i Lartë i Shtetit është penguar vazhdimisht nga ana e Drejtorisë së Përgjithshme të Tatimeve, për realizimin e programit të auditimit në këtë institucion, pasi nuk ka lejuar as punonjësit e saj dhe as Drejtoritë Rajonale të Tatimeve që të vënë në dispozicion të audituesve të KLSH dokumentacionin e kërkuar e të domosdoshëm për auditimin përkatës të programuar, si pasojë e të cilës ka qenë e pamundur kryerja e auditimit të plotë të KLSH në DPT dhe DRT në varësi të saj për këtë periudhë.*

- Projektin "Rehabilitimi i hidrocentralit Bistrica 1 e 2", KESH Sh.a. në vlerën 44 933 000 lekë, *si pasojë e mosmbajtjes dhe mosderdhjes së tatimit në burim në masën 10%, për të ardhurat e përfituara.*
- Bashkinë Sukth, në vlerën 4 006 000 lekë, *për mosarkëtim të taksës bujqësore dhe mosvjelje detyrimesh për sezonin turistik.*
- Bashkitë: Fushë-Krujë, Libohovë, Belsh, Vau-Dejës, Manëz e Roskovec në vlerat respektive 3 595 000 lekë, 1 055 000 lekë, 986 000 lekë, 321 000 lekë, 208 000 lekë e 19 000 lekë, *për mosvjelje të detyrimeve tatimore nga subjektet.*
- Bashkinë Kavajë në vlerën 3 260 000 lekë, *për mosmbajtje të tatimit në burim dhe përfitim i padrejtë i TVSH.*
- Agjencinë e Kërkimit Teknik dhe Inovacionit, Tiranë, në vlerën 311 000 lekë, *e përfituar padrejtësisht nga Shoqeria private "Studio D, Tirana" si pasojë e llogaritjes të vlerës së tatimit në burim në kundërshtim me vendimin e Bordit Drejtues gjatë zbatimit të projektit "Studimi Kombëtar mbi Delikuenca" të financuar nga AKTI në kuadër të PKKZH.*
- Komunë Levan të rrethit Fier në vlerën 265 000 lekë, *për mosllogaritje dhe mosarkëtim të taksës së investimit nga operatorët privat.*
- Drejtorinë e Përgjithshme të Burgjeve, Tiranë; Ministrinë e Integrimit, Tiranë dhe Avokatin e Prokurimeve, Tiranë, në vlerat respektive prej 226 000 lekë, 131 000 lekë dhe 6

000 lekë *si përfitime t*ë *padrejta nga punonjësit e tyre nga mos llogaritja dhe mos ndalja e tatimit mbi të ardhurat personale.*

- Bashkitë: Kuçovë e Gjirokastër në vlerat respektive, 8 000 lekë e 11 000 lekë, *për mosmbajtje të tatimit në burim.*
- Ministrinë e Punës, Çështjeve Sociale dhe Shanseve të Barabarta, Tiranë, në vlerën 7 000 lekë, *e përfituar padrejtësisht nga një përkthyes nga mos llogaritja dhe mos ndalja e tatimit mbi të ardhurat e përfituar për përkthimet e bëra.*
- Komunën Buçimas të rrethit Pogradec në vlerën totale prej 1 811 000 lekë, *nga mospagesa e taksës së pastrimit nga subjektet e pajisur me leje ndërtimi.*
- Bashkinë Tiranë, në vlerën totale prej 776 000 lekë, *nga mosarkëtimi i detyrimeve për vlerën e gjobave dhe të transportit me karrotrec të bashkisë për automjetet e bllokuara.*

6. NË FUSHËN E SISTEMIT TË PAGAVE, NË SHUMËN E PËRGJITHSHME PREJ 50 674 000 LEKË, E KONSTATUAR NË:

- Ministrinë e Punës, Çështjeve Sociale dhe Shanseve të Barabarta, Tiranë, në vlerën totale prej 4 282 000 lekë*, si përfitime pagesash të padrejta nga 33 punonjës në shumën 1,783 mijë lekë për pushimet vjetore të pakryera në vitin 2010, në kundërshtim me VKM nr. 472, datë 2.7.2011 "Për disiplinimin e përdorimit të fondeve buxhetore" dhe UMF nr 16, datë 20.7.2011; përfitime të padrejta nga 16 punonjës në shumën 1,918 mijë lekë për pagesat e kryera për orë pune jashtë kohës normale të punës, në kundërshtim me VKM nr. 472, datë 2.7.2011 "Për disiplinimin e përdorimit të fondeve buxhetore"dhe UMF nr 19, datë 10.7.2008 si edhe përfitim i padrejtë i pagës së një Këshilltari të Ministrit në shumën 581 mijë lekë për kohën që nuk ishte prezent në Shqipëri (prej 7.3 muaj, në periudhën nga data 30.10.2011 deri më 22.12.2012).*

- Institutin e Sigurimit të Kujdesit Shëndetësor, Tiranë, në vlerën 1 080 000 lekë, *si përfitim i padrejtë i shtesës mbi pagë për kualifikimet postmaster për 9 punonjës për vitin 2012, në kundërshtim me rubrikën nr. 2, të lidhjes nr.2/1, të VKM nr. 449, datë 11.07.2012 "Për një ndryshim në VKM nr. 545, datë 11.08.2011, "Për miratimin e strukturës dhe të niveleve të pagave të nëpunësve civil/ nëpunësve ..." dhe me pikën 12 të Udhëzimit të përbashkët nr. 1, datë 16.03.2012 të MF, MASH dhe Departamentit të Administratës Publike.*

- Ndërmarrjet nr. 1, nr. 2, nr. 3, Bashkia Tiranë dhe Avokatin e Prokurimeve, Tiranë në vlerat respektive 17 679 000 lekë, 16 607 000 lekë, 1 169 000 lekë dhe 43 000 lekë, *si pagesa të dhëna jashtë kohës normale të punës të pajustifikuara ligjërisht.*

- Institutin e Statistikës, Tiranë, në vlerën 325 000 lekë, *si përfitim i padrejtë për orë pune mbi kohën normale të punës të titullarit të institucionit, në kundërshtim me kërkesat e dispozitave ligjore, dhe në mungesë të një urdhëri paraprak me shkrim nga Kryeministri, si eprori direkt.*

- Bashkinë Tiranë; Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimit Social Shtetëror, Tiranë dhe Degët e Doganave: 3-urat Përmet, Kakavijë dhe Durrës, *si përfitime pagesash të tepërta, në kundërshtim me dispozitat ligjore në fuqi,* në vlerat respektive 427 000 lekë; 27 000 lekë, 465 000 lekë, 158 000 lekë dhe 48 000 lekë.

- Bashkitë: Koplik, Krumë, Vau-Dejës e Manëz, në vlerat respektive 1 218 000 lekë, 353 000 lekë, 262 000 lekë e 57 000 lekë, *si shtesë e padrejtë page për pozicion dhe shtesë mbi organik.*

- Bashkinë Kuçovë në vlerën 535 000 lekë, *si shtesë e padrejtë page për pozicion dhe shtesë page për diplomë të shkolles së lartë.*

- Bashkinë Belsh në vlerën 322 000 lekë, *si perfitim page të padrejtë nga një punonjëse e Bashkisë.*

- Bashkinë Fier, Komunën Levan të rrethit Fier dhe Komunën Karbunarë të rrethit Lushnje, në vlerat respektive 1 708 000 lekë, 383 000 lekë dhe 173 000 lekë, *si përfitim page për pozicion më tepër nga përcaktimet ligjore.*
- Bashkinë Fushë-Arëz, në vlerën 286 000 lekë, *si përfitim page të padrejtë për lejen e zakonshme të pabërë.*
- Administratën e Kuvendit, Tiranë, në vlerën 875 000 lekë, *si përfitim pagash në kundërshtim me VKM Nr. 472, dt. 02.7.2011 "Për disiplinimin dhe përdorimin e fondeve buxhetore për vitin 2011".*
- Këshillin e Qarkut Gjirokastër e Komunën Qendër Vlorë, në vlerat respektive 1 120 000 lekë e 686 000 lekë, *si përfitim page më tepër për pozicion dhe për vjetërsi në punë.*

7. NË FUSHËN E SHPENZIMEVE OPERATIVE, NË SHUMËN E PËRGJITHSHME PREJ 36 093 000 LEKË, E KONSTATUAR NË:

- Universitetin e Tiranës..... 12 824 000 lekë
- MPÇS & SHB, Tiranë..... 6 262 000 lekë
- Bashkinë Tiranë..... 1 780 000 lekë
- Bashkinë Patos..... 1 491 000 lekë
- Bashkinë Koplik..... 1 393 000 lekë
- Institutin e Statistikës, Tiranë..... 1 203 000 lekë
- Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit, Tiranë..... 928 000 lekë
- Bashkinë Sukth..... 867 000 lekë
- Qendrën e Trajtimi të Studentëve, Sh.a., Shkodër..... 823 000 lekë
- Komunën Buçimas, Pogradec..... 801 000 lekë
- Degën e Doganës, 3-Urat, Përmet..... 777 000 lekë

- Drejtorinë e Përgjithshme të Burgjeve, Tiranë…….. 641 000 lekë
- Prefekturën Korçë……. 463 000 lekë
- Bashkinë Kuçovë…….. 442 000 lekë
- Bashkinë Belsh…….. 428 000 lekë
- Bashkinë Divjakë……... 425 000 lekë
- Drejtorinë e Përgjithshme të Doganave, Tiranë…….. 387 000 lekë
- Bashkinë Ballsh……. 370 000 lekë
- Komunën Qendër Vlorë……... 368 000 lekë
- Bashkinë Manëz……. 357 000 lekë
- Bashkinë Roskovec……. 280 000 lekë
- Ministrinë e Mjedisit, Pyjeve & Administrimit të Ujërave, Tiranë... 261 000 lekë
- Bashkinë Gjirokastër……. 241 000 lekë
- Bashkinë Çorovodë……... 223 000 lekë
- Bashkinë Vau-Dejës…….. 216 000 lekë
- Komunën Kolsh, Kukës……. 210 000 lekë
- Bankën e Shqipërisë, Tiranë……. 206 000 lekë
- Drejtorinë e Përgjithshme të Shërbimit Social Shtetëror, Tiranë….. 198 000 lekë
- Ministrinë e Drejtësisë, Tiranë……. 198 000 lekë
- Institutin e Sigurimit të Kujdesit Shëndetësor, Tiranë……... 154 000 lekë
- Drejtorinë e Përgjithshme të Tatimeve, Tiranë…….. 138 000 lekë
- Komunën Karbunarë, Lushnje……. 133 000 lekë
- Bashkinë Kavajë……. 120 000 lekë
- Komunën Dishnicë, Përmet……. 114 000 lekë
- Sh.a. “Posta Shqiptare”, Tiranë……. 103 000 lekë
- Degën e Doganës, Durrës…….. 101 000 lekë
- Bashkinë Krumë……. 50 000 lekë

- Bashkinë Libohovë…… 40 000 lekë
- Ndërmarjen nr. 2, Bashkia Tiranë…… 32 000 lekë
- Komunën Lukovë, Sarandë…….. 27 000 lekë
- Bashkinë Fier…… 18 000 lekë

8. NË FUSHËN E SHPËRBLIMEVE, NË SHUMËN E PËRGJITHSHME PREJ 5 428 000 LEKË, E KONSTATUAR NË:

- Drejtorinë e Përgjithshme të Burgjeve, Tiranë, në vlerën 451 000 lekë, *si dëme ekonomike nga pagesat e kryera pa dokumenta justifikues dhe në kundërshtim me dispozitat ligjore për organizimin e festës së 8 marsit 2010 në shumën 153 000 lekë dhe të festës së vitit të ri 2010 në shumën 298 000 lekë, që nuk janë evidentuar nga auditimi i kryer nga SAB (sektori i auditimit të brëndshëm) në IEVP Lezhë.*
- Avokatin e Prokurimeve, Tiranë, në vlerën 213 000 lekë, *si përfitim shpërblimi të padrejtë për 12 punonjës të institucionit në vitin 2007, në kundërshtim me kriteret e përcaktuara në VKM Nr. 369, dt. 13.06.2007 "Për fondin e veçantë në institucionet buxhetore", pika 2, pa caktuar dhe evidentuar punën e mirë të kryer prej tyre, ndërkohë që koha e tyre e punës në institucion ishte afërsisht 2 muaj.*
- Bashkitë Lezhë e Krumë, në vlerat respektive 58 000 lekë e 55 000 lekë, *si shpërblim i padrejtë nga fondi rezervë për anëtarët e Këshillit Bashkiak.*
- Bashkinë Patos, në vlerën totale 3 453 000 lekë, *si pagesa të padrejta për anëtarët e këshillit bashkiak (pa aktivitet e mos pjesëmarrje në mbledhje),* *në vlerën 3 389 000 lekë dhe si shpërblim i padrejtë për punonjësit nga fondi rezervë,* *në vlerën 64 000 lekë.*
- Komunën Buçimas të rrethit Pogradec në vlerën 886 000 lekë, *si pagesa të padrejta për anëtarët e këshillit të komunës (pa aktivitet e mos pjesëmarrje në mbledhje).*

- Degët e Doganave: Durrës e Lezhë, në vlerat respektive 6 000 lekë e 4 000 lekë, *si shpërblime të përfituar padrejtësisht nga punonjësit.*
- Entin Kombëtarë të Banesave, Tiranë, në vlerën totale 302 000 lekë, *nga të cilat 254 070 lekë si shpërblime të padrejta për anëtarët e këshillit drejtues dhe 48 000 lekë si shërbime e dieta për punonjësit.*

9. NË MUNGESË MATERIALE, NË SHUMËN E PËRGJITHSHME PREJ 10 387 000 LEKË, E KONSTATUAR NË:

- Komunën Levan të rrethit Fier, në vlerën 7 346 000 lekë, *mungesë materiali, mjet "Skrep"*
- Drejtorinë e Përgjithshme të Burgjeve, Tiranë, në vlerën totale 1 081 000 lekë, *nga të cilat 470 000 lekë si dëm ekonomik nga dëmtimi i një trasformatori dhe 611 000 lekë pagesë e padrejtë në favor të Komisariatit të Policisë Nr. 1, Tiranë dhe të punonjësve të Burgut 313 Tiranë në kundërshtim me vendimet e Gjykatës së Apelit Tiranë nr. 5263, datë 04.11.2004.*
- Ministrinë e Punës, Çështjeve Sociale dhe Shanseve të Barabarta, Tiranë, në vlerën 730 000 lekë, *si vlerë e materialeve që mungojnë në inventarin e sallës së mbledhjeve të MPÇSSHB në ngarkim të një punonjësi përgjegjës.*
- Bashkinë Kuçovë, në vlerën 332 000 lekë, *si mungesë materiali asfaltobeton, gjendje kontabile në magazinë.*
- Sh.a. Ujësjellës Kanalizime", Fier, në vlerën totale 398 000 lekë, *nga të cilat 150 355 lekë mosbërje hyrje të mallrave në magazinë, 207 847 lekë shpërdorim i reagentëve të laboratorit dhe 39 661 lekë diferencë arke.*

- Entin Kombëtarë të Banesave, Tiranë, në vlerën 340 000 lekë, *si diferencë materialesh gjatë inventarizimit të aseteve në fund të vitit.*

- Komunës Lukovë të rrethit Sarandë, në vlerën 160 000 lekë, *dëm ekonomik nga humbja e dy kompjutrave tip laptop.*

10. NË ZËRIN "TË TJERA", SHKELJE TË DISIPLINËS FINANCIARE NË SHUMËN E PËRGJITHSHME PREJ 1 772 537 000 LEKË, QË I PËRKASIN:

- Agjencisë se Kërkimit Teknik dhe Inovacionit, Tiranë, në vlerën totale prej 10 352 000 lekë, *si përfitim i padrejtë, në kundërshtim me kriteret e përcaktuara në kuadrin ligjor përkatës, në shumën 8 015 000 lekë nga një shoqëri private gjatë zbatimit të projektit "Model Kodi i Prodhuesve të Ujit" financuar nga AKTI në kuadër të Programit Kombëtar për Kërkim Zhvillim (PKKZH); si përfitime honorare të padrejta, në kundërshtim me vendimin e Bordit Drejtues, në shumën 1 300 000 lekë nga një shoqëri private gjatë zbatimit të projektit "Studimi Kombëtar mbi Delinkuencën" financuar nga AKTI në kuadër të PKKZH; si përfitim i padrejtë në shumën 883 000 lekë të drejtuesit dhe personelit të subjektit jo publik gjatë zbatimit të projektit "Modele parashikues për sezonin Polenik të disa Bimëve Alergjizuese" financuar nga AKTI në kuadër të PKKZH; si edhe nga mosllogaritja e mosmbajtja në favor të ISSH të kontributit suplementar të sigurimeve shoqërore në shumën 154 000 lekë, për shumat e përfituara nga titullari i institucionit për titullin profesor.*

- SHA "Albpetrol", Fier, në vlerën totale prej 1 739 512 000 lekë, *nga të cilat 13 765 427 USD (1 486 666 116 lekë) plus 252 409 080 lekë që është kundravlera e sasisë 30,712 ton nafte bruto e kondesate dhe sasisë 7 211 688 MNm³ gas e prodhimit të padorëzuar shoqerisë Albpetrol sh.a. Fier deri datë 30.4.2013 nga kompanitë e huaja që operojnë në bazë të marrveshjes Hidrokarbure, si pjesë e prodhimit paraegzistues (PPE) dhe pjesën e Albpetrolit (PPA), si edhe 437 140 lekë janë ndihmë ekonomike përfituar padrejtësisht.*

- Projektit "Cilësi dhe barazi në arsim; Projektit "Ndërtimi i terminalit të trageteve"; Projektit "Furnizimi me ujë në qytetet Berat e Kuçovë" dhe Sh.a. "Trajtimi i Studentëve nr. 2", Tiranë, në vlerat respektive, 6 964 000 lekë, 6 509 000 lekë, 4 215 000 lekë dhe 1 122 000 lekë, *si përfitime të padrejta për punime të pakryera, ku janë raportuar volume më të mëdha se ato të kryera në fakt.*
- Sh.a. Ujësjellës Kanalizime", Fier, në vlerën 2 018 000 lekë, *si mosarkëtime të detyrimeve të auditimit të mëparshëm të KLSH.*
- Sh.a. "Posta Shqiptare", Tiranë, në vlerën 1 520 000 lekë, *si diferencë në kundërshtim me kushtet e kontratës të sponsorizimit dhe në kundërshtim me ligjin.*
- Ministrisë së Integrimit, Tiranë, në vlerën 156 000 lekë, *nga mos llogaritja e saktë dhe mos ndalesa e detyrimeve për kontributet e sigurimeve shëndetësore për 36 punonjës.*
- Drejtorisë së Përgjithshme të Burgjeve, Tiranë, në vlerën 57 000 lekë, *nga mos llogaritja dhe mos ndalesa e sigurimeve shëndetësore për lejet e zakonshme për 9 punonjës.*
- Bashkisë Belsh, në vlerën 112 000 lekë, *si gjoba të policisë të pa vjela.*

B. SHKELJE TË DISIPLINËS FINANCIARE ME NDIKIM NEGATIV NË PERFOMANCËN E SUBJEKTEVE TË AUDITUARA, NË SHUMËN E PËRGJITHSHME 3 401 470 000 LEKË DHE KONKRETISHT NË:

- Qendrën Spitalore Universitare "Nënë Tereza", Tiranë, *në vlerën totale prej 329 579 000 lekë,* nga te cilat, *258 000 000 lekë tejkalim të fondit të pagave, si pasojë e emërimeve mbi dhe jashtë strukturave të miratuara, emërimeve me kontratë të përkohëshme të pa miratuar me VKM dhe emërime e levizje punonjësish me destinacione të tjera të pamiratuara, në kundërshtim me dispozitat ligjore për marrjen në punë të punonjësve; 6 303 000 lekë pagesa të vendimeve gjyqësore të formës së prerë për largim të padrejtë nga puna (10 raste në vitin 2011 dhe 4 raste në vitin 2012) dhe 65 276 000 lekë nga skadenca e medikamenteve për shkaqe objektive si edhe të programimeve të gabuara e nga*

mospërcaktimi në kontratë i masave për rifreskimin e medikamenteve që afron data e skadencës.

- Ministrinë e Mbrojtjes Tiranë, *ku si pasojë e s'kualifikimit të ofertave me vlerë më të vogël (për arsye të disa parregullsive në kërkesat e veçanta të kualifikimit, por që sipas ligjit të prokurimeve ato mund të sqaroheshin e të pranoheshin, duke i konsideruar devijime të vogla që nuk preknin thelbin e kontratave) është shkaktuar një përdorim jo efektiv i fondeve buxhetore për prokurimet civile me vlerë 49 106 000 lekë (nga të cilat 20 194 000 lekë në vitin 2012) dhe si pasojë e mosregjistrimit si tatim pagues jorezident në organet tatimore shqiptare të tre operatorëve ekonomik është shkaktuar një evazion fiskal në shumën 61 244 000 lekë, ndërkohë që për pagesën e këtyre detyrimeve fiskale kanë lindur keqinterpretime edhe me tre shoqëri të tjera të huaja për prokurim ushtarak në vlerën 437 459 Euro (rreth 61 244 000 lekë). Është rekomanduar që për përdorimin me efektiv të fondeve publike për prokurimet civile të zbatohet neni 53 i ligjit nr. 9643, date 20.11.2006 "Për prokurimin publik", ndërsa për prokurimet ushtarake të minimizohet përdorimi i procedurës "negociim i drejtpërdrejtë" dhe të përdoret procedura e "Kufizuar".*

- Drejtorinë e Përgjithshme e Burgjeve, Tiranë, në vlerën totale **24 149 000** leke, *si pasojë e pagesave të kamat vonesave dhe të fitimit të munguar për një subjekt për mos likuidim në afat të detyrimeve kontraktore në vlerën 2 700 000 lekë; humbjes financiare prej 3 893 000 leke nga skadenca e 39 artikujve (medikamente); humbjes financiare prej 2 500 000 lekë nga mosshfrytëzimi i një pusi uji të vet që do të zvogëlonte 50% të nevojave për ujë të furnizuar nga Ujësjellësi Peqin; pagesa të vendimeve gjyqësore për moslikuidim në afat të faturave të furnizimit me mallra prej 7 466 000 lekë* (nga detyrimi total prej 17 842 000 lekë) *dhe pagesa të vendimeve gjyqësore të formës së prerë për largim të padrejtë nga puna prej 7 591 000 leke* (ndërkohë që detyrimi total është 39 246 000 lekë).

- Avokatin e Prokurimeve, Tiranë, *si pagesë më tepër prej 1 000 000 lekë nga vlera e prokurimit të shërbimit të pastrimit të zyrave.*

- Ministrinë e Integrimit, Tiranë, *si pagesa të vendimeve gjyqësore të formës së prerë për largim të padrejtë nga puna në dy raste në vlerën 7 889 000 lekë*
- Institutin e Statistikës, Tiranë, në vlerën totale prej 6 648 000 leke, *si pagesa të vendimeve gjyqësore të formës së prerë për largim të padrejtë nga puna në dy raste në vlerën 992 000 lekë; penalitete prej 2 252 000 lekë për moslikuidim kontrate shoqëruar me taksa përmbarimore në vlerën 516 000 lekë si edhe pagesa për orë pune jashtë kohës normale të punës të paargumentura dhe jo efektive prej 2 888 000 lekë.*
- Agjencinë e Prokurimit Publik, Tiranë, *si pagesa të vendimeve gjyqësore të formës së prerë për largim të padrejtë nga puna në dy raste në vlerën 766 000 lekë.*
- Ministrinë e Punës, Çështjeve Sociale dhe Shanseve të Barabarta, Tiranë, *si pagesa të vendimeve gjyqësore të formës së prerë për largim të padrejtë nga puna për 51 raste në vlerën 26 621 000 lekë (nga të cilët vetëm për vitin 2012 janë paguar 27 raste në shumën 10 150 000 lekë).*
- Institutin e Sigurimeve Shoqerore Tiranë, *ku si pasojë e mosderdhjes të kontributeve nga 111 709 persona të punësuar në bujqësi që kanë mbushur periudhën e sigurimit mbi 35 vjet por nuk kanë mbushur moshën e pensionit të pleqërisë, është krijuar një evasion fiskal prej 2 319 000 mijë lekë, për të cilën kërkohen ndryshime ligjore që personat që punojnë në bujqësi të paguajnë kontribute gjatë gjithë kohës që janë ekonomikisht aktiv, duke kombinuar kështu më mirë interesin midis periudhës së pagesës së kontributeve dhe masës së përfitimit pas mbushjes së pensionit.*
- Ministrinë e Financave Tiranë*, ku si pasojë e largimit të padrejtë nga puna të tre punonjësve janë bërë pagesa në bazë të vendimeve gjyqësore të formës së prerë në vlerën 7 378 000 lekë, si edhe nga mospërshtatja e strukturave organizative konform standardeve, procedurave dhe afateve të përcaktuara në VKM nr. 474, datë 16.06.2011, është shkaktuar një humbje prej 10 506 000 lekë.*

- Drejtorinë e Përgjitheshme të Policisë së Shtetit, *ku si pasojë e sekuestrimit të padrejtë të bimës kërp e konsideruar prej saj bimë narkotike, janë bërë pagesa në bazë të vendimeve gjyqësore të formës së prerë në vlerën 12 606 000 lekë, si edhe nga mosarkëtimi i gjobave dhe tarifave të ruajtjes e të parkimit të automjeteve të sekuestruara është shkaktuar një humbje prej 473 110 000 lekë.*
- Ministrinë e Drejtësisë, Tiranë, *ku si pasojë e largimit të padrejtë nga puna të 12 punonjësve janë bërë pagesa në bazë të vendimeve gjyqësore të formës së prerë në vlerën 18 837 000 lekë.*
- Ministrinë e Mjedisit, Pyjeve & Administrimit të Ujërave, Tiranë, *ku si pasojë e largimit të padrejtë nga puna të 45 punonjësve janë bërë pagesa të vendimeve gjyqësore të formës së prerë në vlerën 2 272 000 lekë.*
- Bashkitë: Koplik, Belsh, Çorovodë, Tiranë, Ballsh, Patos, Kukës, e Lezhë; Komuna Buçimas të rrethit Pogradec; Këshilli i Qarkut, Gjirokastër; Prefektura Korçë dhe Drejtoria e Punëtorëve nr. 2, Bashkia Tiranë, në vlerat respektive 740 984 lekë, 1 717 739 lekë, 5 840 294 lekë, 7 200 000 lekë, 5 018 000 lekë, 3 507 539 lekë, 386 000 lekë e 3 249 170 lekë; 559 931 lekë, 18 883 000 lekë, 3 019 054 lekë dhe 149 150 lekë, *ku si pasojë e largimit të padrejtë nga puna të 60 punonjësve janë bërë pagesa të vendimeve gjyqësore të formës së prerë në vlerën totale 50 270 861 lekë.*

*

* *

Për parregullsitë dhe shkeljet financiare me dëm ekonomik në të ardhurat dhe në shpenzimet e kryera, të pasqyruara në raportet e auditimit të evaduar gjatë kësaj periudhe 9-mujore, *në shumën e përgjithshme prej 14 602 438 000 lekë, KLSH ka rekomanduar zhdëmtimin e dëmit të shkaktuar në masën 100% të tij.*

Më analitikisht, struktura e zbulimeve nga auditimet e ushtruara paraqitet në formularin nr. 2, bashkëlidhur.

Për të metat dhe shkeljet e konstatuara për çdo subjekt të kontrolluar, në bazë të ligjit nr. 8270, datë 23.12.1997 "Për Kontrollin e Lartë të Shtetit", ndryshuar me ligjin nr. 8599, datë 01.06.2000, KLSH ka lënë detyra për zbatim, duke njoftuar edhe institucionet apo strukturat përkatëse, si dhe ka bërë publike rezultatet e auditimeve në median e shkruar dhe atë elektronike.

Gjithashtu, për shkeljet e konstatuara në bazë të ligjit të mësipërm, ligjit nr. 8549, datë 11.11.1999 "Statusi i nëpunësit civil" dhe disa ligjeve të tjera në fuqi, KLSH u ka kërkuar organeve respektive shqyrtimin dhe marrjen e 839 *masave disiplinore dhe administrative,* lloji dhe zbatimi i të cilave, sipas njoftimeve zyrtare me shkrim nga organet përkatëse dhe rikontrollit të zbatimit të rekomandimeve në subjektet e audituara, paraqitet si vijon:

Nr.	Lloji i masës	Propozuar Gjithsej	Gjendja aktuale e zbatimit		
			Të zbatuara	Pa përgjigje	% realizimit
1	"Vërejtje me shkrim"	150	90	60	60
2	"Vërejtje me paralajmërim"	269	163	106	60.5
3	"Pezullim ngritje në detyrë"	4	-	4	-
4	"Kalim në një nivel më të ulët"	78	10	68	12.8
5	"Largim nga shërbimi civil"	24	7	17	29.1
6	"Largim nga detyra"	13	6	7	46.1
7	"Largim nga puna"	60	15	45	25
8	Masa administrative (gjoba)	61	24	37	39.3
9	Në kompetencë të APP-së	180	105	75	58.3
Shuma		839	420	419	50

Në bazë të ligjit për KLSH-në, për masat e kërkuara dhe llojin e tyre është njoftuar dhe Departamenti i Administratës Publike, Tiranë.

Gjatë kësaj periudhe, nga ana e KLSH-së janë bërë *23 kallëzime penale*, e konkretisht për:

- Agjencinë e Kërkimit dhe Inovacionit, Tiranë
- Universitetin e Tiranës
- Qendrën Spitalore Universitare "Nënë Tereza", Tiranë

- Ministrinë e Punëve, Çështjeve Sociale dhe Shanseve të Barabarta, Tiranë, 4 (katër) kallëzime penale
- Qendrën e Trajtimi të Studentëve, Sh.a., Shkodër
- Bashkinë Durrës, 2 (dy) kallëzime penale
- Bashkinë Fier, 2 (dy) kallëzime penale
- Bashkinë Përmet
- Bashkinë Kavajë
- Bashkinë Kuçovë
- Bashkinë Sarandë
- Komunën Bërzhit, Qarku Tiranë
- Komunën Levan, Fier
- Komunën Gjinar, Elbasan
- ALUIZNI, Vlorë
- Ish-Auditues në KLSH, 3 (tre) kallëzime penale

Nga 23 kallëzimet penale: 22 janë në hetim, ndërsa për 1 (një) kallëzim penal, prokuroria ka vendosur për mosfillim të procedimit penal, të cilat janë të pasqyruara në mënyrë më të detajuar në formularin bashkëlidhur.

KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

BULETINI I AUDITIMEVE NR.3/2013

EVIDENCA STATISTIKORE

- EVIDENCA E EMËRTIMIT TË SUBJEKTEVE TË AUDITUARA NGA KLSH, PËR TË CILËT JANË EVADUAR REZULTATET E AUDITIMIT

- EVIDENCA PËRMBLEDHËSE E ZBULIMEVE TË KONSTATUARA GJATË AUDITIMEVE TË USHTRUARA PËR TË ARDHURAT DHE SHPENZIMET

- EVIDENCA E MASAVE DISIPLINORE DHE ADMINISTRATIVE TË REKOMANDUARA DHE ZBATIMI I TYRE

- EVIDENCA E KALLËZIMEVE PENALE TË NGRITURA NGA KLSH

- EVIDENCA E SHQYRTIMIT TË ANKESAVE DHE KËRKESAVE DREJTUAR KLSH

Formulari 1

EMËRTIMI I SUBJEKTEVE TË AUDITUAR NGA KLSH, PËR TË CILËT JANË EVADUAR REZULTATET E AUDITIMIT GJATË 9-MUJORIT, TË VITIT 2013

I. DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË BUXHETIT QENDROR, ADMINISTRATËS SË LARTË PUBLIKE, MENAXHIMIT FINANCIAR DHE AUDITIMIT TË BRENDSHËM

1. Ministria e Mbrojtjes, Tiranë
2. Ministria e Financave, Tiranë
3. Ministria e Arsimit dhe Shkencës, Tiranë
4. Ministria e Punëve Publike dhe Transportit, Tiranë
5. Ministria e Integrimit, Tiranë
6. Ministria e Punës, Çështjeve Sociale dhe Shanseve të Barabarta, Tiranë
7. Ministria e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës, Tiranë (Auditim përputhshmërie)
8. Ministria e Ekonomisë, Tregtisë dhe Energjetikës, Tiranë (Auditim tematik)
9. Ministria e Drejtësisë, Tiranë
10. Ministria e Mjedisit, Pyjeve & Administrimit të Ujërave, Tiranë
11. Banka e Shqipërisë, Tiranë
12. Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit, Tiranë
13. Drejtoria e Përgjithshme e Burgjeve, Tiranë
14. Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimit Social Shtetëror, Tiranë
15. Drejtoria Rajonale e ISHP dhe SHSH, Tiranë
16. Agjencia e Kërkimit Teknik dhe Inovacionit, Tiranë
17. Agjencia e Prokurimit Publik, Tiranë
18. Autoriteti Rrugor Shqiptar
19. Avokati i Prokurimeve, Tiranë
20. Aparati i Keshillit të Ministarve, Tiranë
21. Administrata e Kuvendit, Tiranë
22. Qendra Kombëtare e Kinomatografisë, Tiranë
23. Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza", Tiranë

24. Instituti i Sigurimit të Kujdesit Shëndetësor, Tiranë

25. Instituti i Sigurimeve Shoqërore, Tiranë

26. Instituti i Statistikës, Tiranë

27. Inspektoriati Shtetëror i Punës, Tiranë

28. Inspektoriati i Lartë i Kontrollit të Deklarimit të Pasurive, Tiranë

29. Spitali Ushtarak, Dializa, Tiranë (Auditim performance)

30. Universiteti i Tiranës

31. Zbatimi i rekomandimeve të vitit 2012

II. DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË BUXHETIT TË PUSHTETIT VENDOR, KONTROLLIT TË TERRITORIT, ADMINISTRIMIT DHE PRIVATIZIMIT TË PRONËS SHTETËRORE

1. Bashkia Manëz

2. Bashkia Sukth

3. Bashkia Fushë-Krujë

4. Bashkia Divjakë

5. Bashkia Kavajë

6. Bashkia Vau-Dejës

7. Bashkia Koplik

8. Bashkia Kuçovë

9. Bashkia Belsh

10. Bashkia Çorovodë

11. Bashkia Konispol

12. Bashkia Krumë

13. Bashkia Fier

14. Bashkia Durrës

15. Bashkia Libohovë

16. Bashkia Fushë-Arrëz

17. Bashkia Bilisht

18. Bashkia Roskovec

19. Bashkia Patos

20. Bashkia Tiranë

21. Bashkia Ballsh

22. Bashkia Gjirokastër

23. Bashkia Lezhë

24. Komuna Ishëm, Durrës

25. Komuna Lukovë, Sarandë

26. Komuna Kolsh, Kukës

27. Komuna Xarë, Sarandë

28. Komuna Levan, Fier

29. Komuna Dishnicë, Përmet

30. Komuna Gjinar, Elbasan

31. Komuna Karbunarë, Lushnje

32. Komuna Buçimas, Pogradec

33. Komuna Qendër Vlorë

34. Këshilli i Qarkut Gjirokastër,

35. Prefektura Tiranë

36. Prefektura Korçë

37. Ndërmarja nr. 1, Bashkia Tiranë

38. Ndërmarja nr. 2, Bashkia Tiranë

39. Ndërmarja nr. 3, Bashkia Tiranë

40. Zbatimi i rekomandimeve të vitit 2012

III. DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË INVESTIMEVE DHE PROJEKTEVE ME FINANCIME TË HUAJA, SHOQËRIVE PUBLIKE DHE MBROJTJES SË MJEDISIT

1. Projekti "Furnizimi me ujë në qytetet Berat e Kuçovë"

2. Projekti "Rehabilitimi i hidrocentralit Bistrica 1 e 2", KESH Sh.a.

3. Projekti "Zhvillimi i sektorit privat", METE

4. Projekti "Cilësi dhe barazi në arsim", MASH

5. Projekti "Ndërtimi i terminalit të trageteve", MPPT

6. Projekti "Furnizimi me ujë i zonave rurale", FSHZH

7. Projekti "Baypass" Durrës", MPPT

8. Projekti "Rrugët sekondare lokale", FSHZH

9. Drejtoria e Shërbimit Pyjor, Lezhë

10. Drejtoria e Shërbimit Pyjor, Peshkopi

11. Drejtoria e Shërbimit Pyjor, Pukë

12. Agjencia Rajonale e Mjedisit, Qarku Tiranë

12. Sh.a. "Trajtimi i Studentëve nr. 2", Tiranë

13. Qendra e Trajtimi të Studentëve, Sh.a., Shkodër,

14. Agjencia Nacionale e Trafikut Ajror", sh.a., Tiranë

15. Porti Detar, Sh.a., Vlorë

16. Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik, Tiranë

17. Sh.a. "Posta Shqiptare", Tiranë

18. Sh.a. "Albpetrol", Fier

19. Sh.a. Ujësjellës Kanalizime, Fier

20. Sh.a. Ujësjellës Kanalizime, Durrës

21. Enti Kombëtarë i Banesave, Tiranë,

22. Zbatimi i rekomandimeve të vitit 2012

IV. DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË TË ARDHURAVE TË BUXHETIT TË SHTETIT

1. Dega e Doganës, Durrës

2. Dega e Doganës, Kapshticë

3. Dega e Doganës, Elbasan

4. Dega e Doganës, Lezhë

5. Dega e Doganës, Berat

6. Dega e Doganës, Kakavijë

7. Dega e Doganës, "3 urat", Përmet

8. Dega e Doganës Morinë

9. Drejtoria e Përgjithshme e Doganave, Drejtoria e Hetimit Doganor

10. Drejtoria e Përgjithshme e Doganave, Tiranë

11. Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve, Tiranë

12. Njesia e Mbikëqyrjes së Lojërave të Fatit, Tiranë

13. Zbatimi i rekomandimeve, viti 2012

V. DEPARTAMENTI I AUDITIMIT TË PERFOMANCËS

1. Drejtoria e Përgjithshme e Hekurudhave "Shërbimi Hekurudhor, nevoja për ndryshim"
2. Ujësjellës-Kanalizime, Sh.a., Pogradec "Vlerësimi i performancës në furnizimin me ujë të pijshëm të konsumatorëve dhe largimin e ujrave të përdorura"
3. Bashkia Fier "Mbi trajtimin dhe menaxhimin i mbetjeve urbane"

Formulari 2

EVIDENCA PËRMBLEDHËSE E SHKELJEVE ME DËM EKONOMIK TË KONSTATUAR GJATË AUDITIMEVE TË USHTRUARA PËR TË ARDHURAT DHE SHPENZIMET, GJATË 9-MUJORIT - 2013

Njësia në 000/lekë

Nr.	EMERTIMI I SUBJEKTEVE	SHKELJE TË LIGJSHMËRISË ME EFEKTE FINANCIARE (DËM EKONOMIK)											Gjithsej	Rekomand. për zhdëmtim
		Në sektorin e tatim-taksave	Në sektorin e doganave	Nga ividen	Nga shitja e dhënia me qira e pasurisë	Në sistemin e pagave	Në fushën e shpërb.	Në shpenz. operative	Në fushën e urbanistikës	Në fushën e prokurimeve	Në mungesë materiali e inventari	Të tjera		
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Drejtoria e Përgjithshme e Burgjeve	226					451	641		952	1 081	57	3 408	3 408
2	Autoriteti Rrugor Shqiptar									38 039			38 039	38 039
3	Avokati i Prokurimeve, Tiranë	6				43	213						262	262
4	Agjencia K.T. dhe Inovacionit, Tiranë	311										10 352	10 663	10 663
5	Ministria e Integrimit, Tiranë	131										156	287	287
6	Instituti i Statistikës, Tiranë					325		1 203					1 528	1 528
7	D.P.Shërbimit Social Shtetëror					27		198		254			479	479
8	QSU "Nënë Tereza", Tiranë				7 437					1 790			9 227	9 227
9	MPÇS&SHB, Tiranë	7			139	4 282		6 262		13 795	730		25 215	25 215
10	METE, Tiranë				2 236								2 236	2 236
11	ISKSH, Tiranë					1 080		154					1 234	1 234
12	Banka e Shqipërisë, Tiranë							206					206	206
13	MPPT, Tiranë									696			696	696
14	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë							928					928	928
15	Administrata e Kuvendit, Tiranë					875				634			1 509	1 509
16	Ministria e Drejtësisë, Tiranë							198					198	198
17	MMPAU, Tiranë				63 903			261					64 164	64 164

Njësia në 000/lekë

Nr.	EMËRTIMI I SUBJEKTEVE	SHKELJE TË LIGJSHMËRISE ME EFEKTE FINANCIARE (DËM EKONOMIK)											Gjithsej	Rekomand. për zhdëmtim
		Në sektorin e tatim - taksave	Në sektorin e doganave	Nga ividen	Nga shitja e dhënia me qira e pasurisë	Në sistemin e pagave	Në fushën e shpërb.	Në shpenzimet operative	Në fushën e urbanistikës	Në fushën e prokurimeve	Në mungesë materiali e inventari	Të tjera		
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
18	Universiteti i Tiranës							12 824		82 935			95 759	95 759
19	METE, Sh.a."Albpetrol", Fier				11 900 000								11 900 000	11 900 000
20	Bashkia Manëz	208				57		357	61				683	683
21	Bashkia Sukth	4 006						867					4 873	4 873
22	Bashkia Fushë-Krujë	3 595							49	888			4 532	4 532
23	Bashkia Divjakë							425					425	425
24	Bashkia Kavajë	3 260			202			120	249	20 925			24 756	24 756
25	Bashkia Vau-Dejës	321			23	262		216	4 736	4 201			9 759	9 759
26	Bashkia Koplik					1 218		1 393		2 035			4 646	4 646
27	Bashkia Kuçovë	8			29	535		442	1 482	2 996	332		5 824	5 824
28	Bashkia Belsh	986			23	322		428		7 657		112	9 528	9 528
29	Bashkia Çorovodë							223		278			501	501
30	Bashkia Krumë					353	55	50	4 475				4 933	4 933
31	Bashkia Durrës								1 344	57 275			58 619	58 619
32	Bashkia Libohovë	1 055						40	55	650			1 800	1 800
33	Bashkia Fushë-Arrëz					286				170			456	456
34	Bashkia Bilisht				287								287	287

Njësia në 000/lekë

Nr.	EMERTIMI I SUBJEKTEVE	SHKELJE TË LIGJSHMËRISE ME EFEKTE FINANCIARE (DËM EKONOMIK)											Gjithsej	Rekomand. për zhdëmtim
		Në sektorin e tatim - taksave	Në sektorin e doganave	Nga ividen	Nga shitja e dhënia me qira e pasurise	Në sistemin e pagave	Në fushën e shpërb.	Në shpenzimet operative	Në fushën e urbanistikës	Në fushën e prokurimeve	Në mungesë materiali e inventari	Të tjera		
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
35	Bashkia Roskovec	19						280	163	1 360			1 822	1 822
36	Komuna Levan, Fier	265			27	383				848	7 346		8 869	8 869
37	Komuna Dishnicë, Përmet							114	208				322	322
38	Komuna Kolsh, Kukës				1 820			210					2 030	2 030
39	Prefektura Korçë							463					463	463
40	Ndërmarja nr.1,Bashkia Tiranë				5 142	17 679				1 785			24 606	24 606
41	Ndërmarja nr.2,Bashkia Tiranë					16 607		32					16 639	16 639
42	Ndërmarja nr.3,Bashkia Tiranë					1 169							1 169	1 169
43	Komuna Gjinar, Elbasan									11 840			11 840	11 840
44	Bashkia Patos						3 453	1 491	18 043	3 769			26 756	26 756
45	Komuna Buçimas, Pogradec	1 811			1 340		886	801	3 330				8 168	8 168
46	Komuna Karbunarë, Lushnje					173		133					306	306
47	Këshilli i Qarkut Gjirokastër					1 120							1 120	1 120
48	Bashkia Gjirokastër	11			915			241					1 167	1 167
49	Bashkia Fier				272	1 708		18	61 050	423			63 471	63 471
50	Komuna Qendër, Vlorë					686		368	228	88			1 370	1 370
51	Bashkia Tiranë	776				427		1 780	498	19 131			22 612	22 612

Njësia në 000/lekë

Nr.	EMERTIMI I SUBJEKTEVE	SHKELJE TË LIGJSHMËRISE ME EFEKTE FINANCIARE (DËM EKONOMIK)											Gjithsej	Rekomand. për zhdëmtim
		Në sektorin e tatim - taksave	Në sektorin e doganave	Nga ividen	Nga shitja e dhënia me qira e pasurisë	Në sistemin e pagave	Në fushën e shpërb.	Në shpenzimet operative	Në fushën e urbanistikës	Në fushën e prokurimeve	Në mungesë materiali e inventari	Të tjera		
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
52	Bashkia Lezhë						58		15 609				15 667	15 667
53	Bashkia Ballsh					277		370		462			1 109	1 109
54	Komuna Lukovë, Sarandë				4 308	94		27		628	160		5 217	5 217
55	Komuna Ishëm, Durrës					15				2 561			2 576	2 576
56	Projekti "Furnizimi me ujë në qytetet Berat e Kuçovë"											4 215	4 215	4 215
57	Projekti "Rehabilitimi i hidrocentralit Bistrica 1 e 2", KESH Sh.a	44 933											44 933	44 933
58	"Trajtimi i Studentëve", Sh.a., Shkodër							823					823	823
59	Proj."Cilësi dhe barazi në arsim,MASH											6 964	6 964	6 964
60	Proj."Ndërtimi i terminalit të trageteve"											6 509	6 509	6 509
61	Sh.a."Trajtimi i Studentëve nr. 2",Tiranë				84							1 122	1 206	1 206
62	SHA "Albpetrol", Fier,				743							1 739 512	1 740 255	1 740 255
63	Sh.a. Ujësjellës Kanalizime", Fier									5 644	398	2 018	8 060	8 060
64	Sh.a. "Posta Shqiptare", Tiranë							103		821		1 520	2 444	2 444
65	Enti Kombëtarë i Banesave, Tiranë,						302				340		642	642
66	Projekti "Furnizimi me ujë i zonave rurale", FSHZH									2 143			2 143	2 143
67	Projekti "Baypass" Durrës, MPPT									18 960			18 960	18 960

Njësia në 000/lekë

Nr.	EMERTIMI I SUBJEKTEVE	SHKELJE TË LIGJSHMËRISE ME EFEKTE FINANCIARE (DËM EKONOMIK)											Gjithsej	Rekomand. për zhdëmtim
		Në sektorin e tatim - taksave	Në sektorin e doganave	Nga ividen	Nga shitja e dhënia me qira e pasurisë	Në sistemin e pagave	Në fushën e shpërb.	Në shpenzimet operative	Në fushën e urbanistikës	Në fushën e prokurimeve	Në mungesë materiali e inventari	Të tjera		
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
68	Projekti "Rrugët sekondare lokale"									3 605			3 605	3 605
69	Dega e Doganës, Durrës		55 810			48	6	101					55 965	55 965
70	Dega e Doganës, Kapshticë		32 684										32 684	32 684
71	Dega e Doganës, Berat		17 334										17 334	17 334
72	Dega e Doganës, Elbasan		1 474										1 474	1 474
73	Dega e Doganës, Lezhë		12 168				4						12 172	12 172
74	Dega e Doganës, "3 urat",Përmet		9 728			465		777		43			11 013	11 013
75	Dega e Doganës, Kakavijë		107 534			158							107 692	107 692
76	Dega e Doganës, Morinë		1 959										1 959	1 959
77	Nj.Mbikq.Lojërave të Fatit	14 066											14 066	14 066
78	DP.Tatimeve, Tiranë							138		784			922	922
79	DP.Doganave, Tiranë							387		1 052			1 439	1 439
TOTALI		76 001	238 691		11 988 930	50 674	5 428	36 093	11 580	312 117	10 387	1 772 537	14 602 438	14 602 438

Formulari nr. 3

EVIDENCA E MASAVE DISIPLINORE E ADMINISTRATIVE TË REKOMANDUARA DHE ZBATIMI I TYRE, GJATË 9-MUJORIT - 2013

Nr.	EMERTIMI	Vërejtje me shkrim		Vërejtje me paralajm.		Pezullim ngritje në detyrë		Kalim në një nivel më të ulët		Largim nga shërbimi civil		Largim nga detyra		Largim nga puna		Masa administrati		Kopetenc APP		Gjithsej	
		Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.
1	Drejtoria e Përgjithshme e Burgjeve			8	8			1	1							1	1			10	10
2	Autoriteti Rrugor Shqiptar	3																		3	
3	Agjencia e KT dhe Inovacionit									1		1								2	
4	DP e Shërbimit Social Shtetëror															7	7			7	7
5	QSU "Nënë Tereza", Tiranë	4	4	3	3									5	5					12	12
6	MPÇSSHB, Tiranë	8	2			4		1		3				3		4		3		26	2
7	Inspektoriati Shtetëror i Punës	4	4																	4	4
8	Ministria e Mbrojtjes, Tiranë	3																		3	
9	MPPT, Tiranë											4				8				12	
10	MASH, Tiranë			2	2											3	3			5	5
11	DRISHP&SHSH	1	1																	1	1
12	MMP&AU									2										2	
13	Universiteti i Tiranës			8										2		5				15	
14	Bashkia Manëz	5	5	5	5			1												11	10
15	Bashkia Sukth			8	8									1	1					9	9

Nr.	EMERTIMI	Vërejtje me shkrim		Vërejtje me paralajm.		Pezullim ngritje në detyrë		Kalim në një nivel më të ulët		Largim nga shërbimi civil		Largim nga detyra		Largim nga puna		Masa administrati		Kopetenc APP		Gjithsej	
		Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.
16	Bashkia Fushë-Krujë	1	1	7	7											3	3			11	11
17	Bashkia Divjakë			6	6									2	2					8	8
18	Bashkia Kavajë									6	6					3	3	4	4	13	13
19	Bashkia Vau-Dejës													3	3			7	7	10	10
20	Bashkia Koplik			2	2											1	1	3	3	6	6
21	Bashkia Kuçovë	7	7	18	18					1	1	3	3							29	29
22	Bashkia Belsh			7	8			1								2	2	8	8	18	18
23	Bashkia Çorovodë			7	7			1	1							1	1			9	9
24	Bashkia Konispol							2	2									2	2	4	4
25	Bashkia Krumë			2	2													7	7	9	9
26	Bashkia Durrës			4	4			1		5		2	2			1	1	6	6	19	13
27	Bashkia Libohovë			3	3													3	3	6	6
28	Bashkia Fushë-Arëz	2	2	2	2									1	1			3	3	8	8
29	Bashkia Bilisht	2	2	5	5															7	7
30	Bashkia Roskovec			10	10									2	2					12	12
31	Komuna Xarë, Sarandë	1	1																	1	1
32	Komuna Levan, Fier			7	7									1	1					8	8
33	Komuna Dishnicë, Përmet			2	3									1						3	3
34	Komuna Kolsh, Kukës			2										1						3	
35	Prefektura Korçë	3	4					1												4	4

Nr.	EMERTIMI	Vërejtje me shkrim		Vërejtje me paralajm.		Pezullim ngritje në detyrë		Kalim në një nivel më të ulët		Largim nga shërbimi civil		Largim nga detyra		Largim nga puna		Masa administrati		Kopetenc APP		Gjithsej	
		Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.
36	Ndërmarja nr. 1, Bashkia Tiranë			2	2									1	1			10	10	13	13
37	Ndërmarja nr. 2, Bashkia Tiranë	4	4	3	3									1	1			15	15	23	23
38	Ndërmarja nr. 3, Bashkia Tiranë			8	8															8	8
39	Bashkia Patos			15	13											2	2			17	15
40	Komuna Buçimas, Pogradec	14	14	1	1													6	6	21	21
41	Komuna Karbunarë, Lushnje			1	1									2	1					3	2
42	Këshilli i Qarkut Gjirokastër			2																2	
43	Bashkia Gjirokastër	1	2					3	2											4	4
44	Bashkia Fier			16	6			9		2				1						28	6
45	Komuna Qendër Vlorë			9	9															9	9
46	Bashkia Tiranë	6		6				5						1		11				29	
47	Bashkia Lezhë	4		11																15	
48	Bashkia Ballsh			8				1												9	
49	Komuna Lukovë,Sarandë			7										2						9	
50	Komuna Ishëm, Durrës			13												1		9		23	
51	Projekti "Furnizimi me ujë në qytetet Berat e Kuçovë"															1				1	
52	Porti Detar, Sh.a., Vlorë	8	8	1	1									1	1					10	10
53	Projekti "Rehabilitimi i hidrocentralit Bistrica 1 e 2", KESH Sh.a	1																		1	

Nr.	EMERTIMI	Vërejtje me shkrim		Vërejtje me paralajm.		Pezullim ngritje në detyrë		Kalim në një nivel më të ulët		Largim nga shërbimi civil		Largim nga detyra		Largim nga puna		Masa administrati		Kopetenc APP		Gjithsej	
		Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.
54	ANTA, sh.a., Tiranë	6	6	6	6									1						13	12
55	Trajtimi i Studentëve, Sh.a., Shkodër	9		1								1						9		20	
56	Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik	4												7				20		31	
57	DSHP, Dibër			3																3	
58	Proj."Cilësi dhe barazim në arsim",MASH									1										1	
59	Proj."Ndërtimi terminalit tragetevE",MPPT													3						3	
60	Trajtimi i Studentëve, Sh.a., nr.2,Tiranë	4														2		18		24	
61	Sh.a. Ujësjellës-Kanalizime, Fier	2		6														12		20	
62	DSHP, Pukë			3																3	
63	SHA "Albpetrol", Fier,	2		6										1						9	
64	Sh.a. Ujësjellës Kanalizime", Fier	3		5																8	
65	Sh.a. "Posta Shqiptare", Tiranë	19	19									1	1					24	24	44	44
66	Enti Kombëtarë i Banesave, Tiranë,	15												1				10	10	26	10
67	Projekti "Baypass" Durrës, MPPT													2				1		3	
68	Projekti "Rrugët sekondare lokale", FSHZH	2	4	2																4	4
69	Dega e Doganës, Kapshticë							14						4						18	
70	Dega e Doganës, Durrës			1				9								3				13	
71	Dega e Doganës, Elbasan			3	3			1	1											4	4
72	Dega e Doganës, Berat							4				1								5	

Nr.	EMERTIMI	Vërejtje me shkrim		Vërejtje me paralajm.		Pezullim ngritje në detyrë		Kalim në një nivel më të ulët		Largim nga shërbimi civil		Largim nga detyra		Largim nga puna		Masa administrati		Kopetenc APP		Gjithsej	
		Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.	Rek.	Zbat.
73	Dega e Doganës, Lezhë							6												6	
74	Dega e Doganës, Kakavijë			5				13						9		2				29	
75	Dega e Doganës, 3 Urat, Përmet			1				4						1						6	
76	Nj.Mbikq.Lojërave të Fatit,	1		2																3	
77	Dega e Doganës, Morinë			4																4	
78	DP, Tatimeve	1								3										4	
TOTALI		150	90	269	163	4		78	10	24	7	13	6	60	15	61	24	180	105	839	420

EVIDENCA E KALLËZIMEVE PENALE TË DËRGUARA NGA KONTROLLI I LARTË I SHTETIT, PËR 9-MUJORIN - 2013

Nr.	Subjekti ndaj të cilit është bërë kallëzimi	Nr. prot. , data e kallëzimit	Numri i personave të kallëzuar, cilësimi i veprës	Dëmi i shkaktuar në 000/lekë	Gjendja e kallëzimit	Departamenti që ka konstatuar veprën penale
1	Agjencia e Kërkimit Teknik dhe Inovacionit, Tiranë	Nr. 1103 dt. 31.03.2013	1 person për shpërdorim detyre, neni 248 i kodit penal	10 724	Vendim për mosfillim të procedimit penal	Departamenti i Auditimit të Buxhetit Qendror, Administratës së Lartë Publike, Menaxhimit Financiar dhe Auditimit të Brendshëm
2	Qendra Spitalore Universitare "Nënë Tereza", Tiranë	Nr. 1241/10 dt. 24.05.2013	3 persona për shpërdorim detyre, neni 248 i kodit penal	258 000	Në hetim	
3	MPÇS&SHB, Tiranë	Nr.1240/29 dt.31.05.2013	4 persona për shpërdorim detyre dhe fallsifikim të dokumenteve, neni 248 dhe 186 i kodit penal	581	Në hetim	
4	MPÇS&SHB, Tiranë	Nr.1240/30 dt.31.05.2013		3 735	Në hetim	
5	MPÇS&SHB, Tiranë	Nr.1240/31 dt.31.05.2013		262	Në hetim	
6	MPÇS&SHB, Tiranë	Nr.1240/32 dt.31.05.2013		12 238	Në hetim	
7	Universitetit i Tiranës	Nr.319/19 dt.30.09.2013	1 person për shkelje të barazisë së pjesëmarrësve në tendera apo ankande publike, neni 258 i kodit penal	160 770	Në hetim	

Nr.	Subjekti ndaj të cilit është bërë kallëzimi	Nr. prot. , data e kallëzimit	Numri i personave të kallëzuar, cilësimi i veprës	Dëmi i shkaktuar në 000/lekë	Gjendja e kallëzimit	Departamenti që ka konstatuar veprën penale
8	Bashkia Përmet	Nr. 990/10 dt. 03.01.2013	**1** person për shpërdorim detyre, neni 248 i kodit penal	-	Në hetim	Departamenti i Auditimit të Buxhetit të Pushtetit Vendor, Kontrollit të Territorit, Administrimit dhe Privatizimit të Pronës Shtetërore
9	Komuna Bërzhit, Qarku Tiranë	Nr. 1160/6 dt. 31.12.2012	**4** persona për shpërdorim detyre dhe për shkelje të pabarazisë së pjesëmarrësve në tendera apo ankande publike, neni 248 dhe 258 i kodit penal	-	Në hetim	
10	Bashkia Kavajë	Nr. 70/9 dt.13.05.2013	**6** persona për shkelje të pabarazisë së pjesëmarrësve në tendera apo ankande publike, neni 258 i kodit penal	12 789	Në hetim	
11	Bashkia Kuçovë	Nr. 68/8 dt. 13.05.2013	**3** persona për shpërdorim detyre, neni 248 i kodit penal	2 133	Në hetim	
12	Komuna Levan, Fier	Nr. 243/7 dt. 13.05.2013	**4** persona për shpërdorim detyre, neni 248 i kodit penal	-	Në hetim	
13	Komuna Gjinar, Elbasan	Nr. 177/7 dt. 05.04.2013	**4** persona për shkelje të pabarazisë së pjesëmarrësve në tendera apo ankande publike, neni 258 i kodit penal	11 840	Në hetim	

Nr.	Subjekti ndaj të cilit është bërë kallëzimi	Nr. prot. , data e kallëzimit	Numri i personave të kallëzuar, cilësimi i veprës	Dëmi i shkaktuar në 000/lekë	Gjendja e kallëzimit	Departamenti që ka konstatuar veprën penale
14	Bashkia Fier	Nr.245/9 dt.24.07.13	1 person për shpërdorim detyre, neni 248 i kodit penal	-	Në hetim	
15	Bashkia Fier	Nr.245/10 dt.24.07.13	1 person për shpërdorim detyre, neni 248 i kodit penal	-	Në hetim	
16	Bashkia, Durrës	Nr.197/10 dt.30.06.2013	11 persona për shpërdorim detyre dhe për shkelje të pabarazisë së pjesëmarrësve në tendera apo ankande publike, neni 248 dhe 258 i kodit penal	48 373	Në hetim	
17	Bashkia, Durrës	Nr.197/11 dt.30.06.2013				
18	ALUIZNI, Vlorë	Nr.181/21 dt.03.01.2013	1 person për shpërdorim detyre, neni 248 i kodit penal	-	Në hetim	
19	Bashkia Sarandë	Nr.941/42 dt.30.06.2013	1 person për shpërdorim detyre, neni 248 i kodit penal	-	Në hetim	
20	Qendra e Trajtimit të Studentëve", Sh.a., Shkodër	Nr.164/9 dt.13.05.2013	3 persona për shpërdorim detyre, neni 248 i kodit penal	1 200	Procedim i mëtejshem	Departamenti i Auditimit të Investimeve dhe Projekteve me Financime të Huaja, Shoqërive Publike dhe Mbrojtjes së Mjedisit
21	Ish-Auditues në KLSH	Nr.3 dt.03.01.2013	1 person për falsifikim	-	Në hetim	KLSH

Nr.	Subjekti ndaj të cilit është bërë kallëzimi	Nr. prot. , data e kallëzimit	Numri i personave të kallëzuar, cilësimi i veprës	Dëmi i shkaktuar në 000/lekë	Gjendja e kallëzimit	Departamenti që ka konstatuar veprën penale
22	Ish-Auditues në KLSH	Nr.12 dt.03.01.2013	1 person për shpërdorim detyre, neni 248 i kodit penal	-	Në hetim	
23	Ish-Auditues në KLSH	Nr.1054/34 dt.30.06.2013	2 persona për shpërdorim detyre, neni 248 i kodit penal	-	Në hetim	
	Gjithsej 23 kallëzime penale	-	Për 53 persona	522 645		-

FJALORI I SHKURTIMEVE

AKTI	Agjencia e Kërkimit Teknik dhe Inovacionit, Tiranë
APP	Agjencia e Prokurimit Publik
AP	Avokati i Prokurimeve
ARRSH	Autoriteti Rrugor Shqiptar
ARM	Agjencia Rajonale e Mjedisit
ANTA	Agjencia Nacionale e Trafikut Ajror,
BSH	Banka e Shqipërisë
DPH	Drejtoria e Përgjithshme e Hekurudhave
DPD	Drejtoria e Përgjithshme e Doganave
DPT	Drejtoria e Përgjithshme e Tatimeve
DPB	Drejtoria e Përgjithshme e Burgjeve
DPPSH	Drejtoria e Përgjithshme e Policisë së Shtetit
DPSHSSH	Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimit Social Shtetëror
DSHTD	Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik
DSHP	Drejtoria e Shërbimit Pyjor
DRT	Drejtoria Rajonale Tatimore
EKB	Enti Kombëtarë i Banesave
FSHZH	Fondi Shqiptar i Zhvillimit
INSTAT	Instituti i Statistikës
ISKSH	Instituti i Sigurimit të Kujdesit Shëndetësor
ISHP	Inspektoriati Shtetëror i Punës, Tiranë
ISSH	Instituti i Sigurimeve Shoqërore, Tiranë
ILKDP	Inspektoriati i Lartë i Kontrollit të Deklarimit të Pasurive, Tiranë
KESH	Koorporata Elektroenergjetike Shqiptare
KM	Këshilli i Ministrave
KLSH	Kontrolli i Lartë i Shtetit
MASH	Ministria e Arsimit dhe Shkencës, Tiranë
MD	Ministria e Drejtësisë, Tiranë
MPÇSSHB	Ministria e Punës, Çështjeve Sociale dhe Shanseve të Barabarta,
MI	Ministria e Integrimit
METE	Ministria e Ekonomisë, Tregëtisë dhe Energjetikës
MM	Ministria e Mbrojtjes
MMPAU	Ministria e Mjedisit, Pyjeve & Administrimit të Ujërave, Tiranë
MPPT	Ministria e Punëve Publike dhe Transportit
MSH	Ministria e Shëndetësisë
NjMLF	Njesia e Mbikëqyrjes së Lojërave të Fatit
PKKZH	Programi Kombëtar për Kërkim Zhvillim
QKK	Qendra Kombëtare Kinematografisë
QSU	Qendra Spitalore Universitare
SHA	Shoqëri aksionere
T.v.sh.	Tatimi mbi vlerën e shtuar
UK	Ujësjellës Kanalizime
UMF	Udhëzimi i Ministrisë së Financave

KLSH
1925