



REPUBLIKA E SHQIPËRISË
KONTROLLI I LARTË I SHTETIT

Zbatimi i Rekomandimeve, të lëna gjatë vitit 2023 (pjesa I)

Korrik 2024



+355 4 2247294



www.klsh.org.al

PËRMBAJTJA

1	HYRJE	5
2	PËRMBLEDHJA E REZULTATEVE	7
3	DISA FAKTORË QË NDIKOJNË NË ZBATUESHMËRINË	8
4	REZULTATET SIPAS SUBJEKTEVE	9
5	PËRMBAJTJA E TABELAVE	25



POPULLATA E AUDITIMIT

Gjithsej 37 auditime

- 17 Auditime përputhshmërie
- 1 Auditim financiar
- 15 Auditime të kombinuara
- 4 Auditime IT

Gjithsej 1340 rekomandime

- 811 Masa organizative
- 5 Përmirësime ligjore
- 220 Efekte financiare (në numër)
- 292 Masa disiplinore
- 12 Masa administrative

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

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

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

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

Manualin “Për ndjekjen e zbatimit të rekomandimeve të auditimeve të Kontrollit të Lartë të Shtetit dhe Regjistri elektronik institucional” miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH-së nr. 67, datë 13.06.2020

OBJEKTIVAT

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

ROLET

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

PËRFITIMET

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

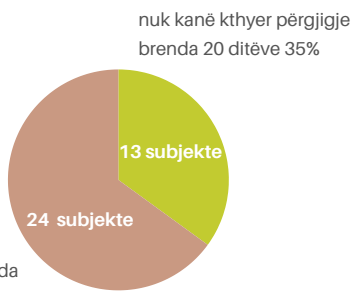
Konsolidimi i një mekanizmi efektiv të verifikimit sistematik dhe raportimit të zbatimit të rekomandimeve, bazuar në metodologji dhe procedura të standardizuara, të qarta dhe të mirë detajuara, i lejon jo vetëm Kontrollit të Lartë të Shtetit por dhe palëve të treta Kuvendit, Qeverisë etj, të sigurojnë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

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



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

- në zbatim të nenit 15, pika j, e ligjit nr. 154/2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit", 24 subjekte kanë kthyer përgjigje brenda afatit ligjor 20 ditor, mbi statusin e rekomandimeve të lëna;
- dhe 13 subjekte nuk kanë kthyer përgjigje, në kundërshtim me nenin 30, pika 2, e ligjit nr. 154/2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit".

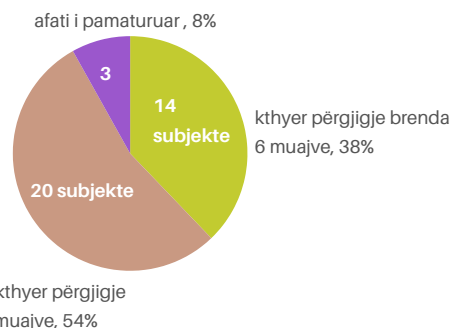


kthyer përgjigje brenda 20 ditëve 65%

Burimi: Shkresat dërguar nga subjektet e audituara

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

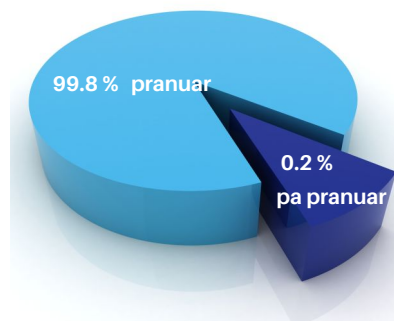
- në zbatim të nenit 30, pika 2, e ligjit nr. 154/2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit", 14 subjekte kanë kthyer përgjigje brenda 6 muajve, mbi statusin e rekomandimeve të lëna;
- 20 subjekte nuk kanë kthyer përgjigje, në kundërshtim me nenin 30, pika 2, e ligjit nr. 154/2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit"; dhe
- për 3 subjekte nuk ishte përmbushur ende afati për të kthyer përgjigje, në momentin e kryerjes së verifikimit.



Burimi: Shkresat dërguar nga subjektet

Referuar përgjigjeve sa më sipër, dhe më pas edhe verifikimit të tyre në terren, rezultoi se nga 1340 rekomandime të lëna gjithsej, 1337 rekomandime janë pranuar, ose rreth 99.8% e total rekomandimeve; dhe nuk janë pranuar 3 rekomandime, ose rreth 0.2% e tyre.

Infografik nr. 1: Pranueshmëria e rekomandimeve*



Burimi: Shkresat e subjekteve të audituara

Në përfundim, **rreth 64%** e masave rezultuan të zbatuara plotësisht (ku 2% prej tyre nuk janë më relevante**), pjesërisht dhe në proces zbatimi. Koncretisht, nga total 1337 masa të pranuar, 430 masa rezultuan të jenë zbatuar plotësisht (ose rreth 32% e total masave të pranuar), 88 masa zbatuar pjesërisht (ose rreth 7% e total masave të pranuar), 331 në proces zbatimi (ose rreth 25% e total masave të pranuar); ndërsa 488 masa janë ende pa zbatuar (ose rreth 36% e total masave të pranuar).

* Për subjektet që nuk kanë sjellë përgjigje brenda 20 ditëve sipas nenit 15, shkronja j të ligjit nr. 154/2014, "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit", automatikisht statusi i rekomandimeve konsiderohet "i pranuar".

** 23 masa disiplinore për punonjës të larguar nga puna.



2. PËRMBLEDHJA E REZULTATEVE

Nga verifikimet e kryera për 37 auditime të kryera nga KLSH, lidhur me nivelin e zbatimit të rekomandimeve të lëna gjatë vitit 2023 (pjesa e parë), rezultoi se janë dhënë gjithsej 1340 rekomandime, nga të cilat janë pranuar 1337 masa* ((që përfshijnë 5 përmirësime ligjore, 811 masa organizative, 63 masa shpërblim dëmi, 154 masa për shpenzime pa eficiencë, efektivitet dhe ekonomikitet, 12 masa administrative dhe 292 masa disiplinore), ose 99.8%; dhe nuk janë pranuar 3 masa, ose 0.2%.

Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga 1337 masa të pranuar, janë zbatuar plotësisht** 430 masa ose 32%, pjesërisht 88 masa, ose 7%; janë në proces zbatimi 331 ose 25%; ndërsa 488 masa, ose 36% nuk janë zbatuar, të cilat të grupuara sipas llojit paraqiten si vijon:

A. Rekomanduar gjithsej 5 "Masa për përmirësime ligjore", të cilat janë pranuar në masën 100%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 3 masa ose 60%, në proces zbatimi 1 masë ose 20% dhe pa zbatuar 1 rekomandim, ose 20%.

B. Rekomanduar gjithsej 811 "Masa organizative", të cilat janë pranuar në masën 100%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 265 masa ose 33%, zbatuar pjesërisht 55 masa ose 7%, janë në proces zbatimi 246 ose 30%, nuk janë zbatuar 245 ose 30% e tyre.

C. Rekomanduar 66 "Masa për shpërblim dëmi (në numër)" nga të cilat janë pranuar 63 masa ose 95% dhe nuk janë pranuar 3 masa ose 5%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 17 masa ose 27%, pjesërisht 13 masa ose 21%, janë në proces zbatimi 13 masa ose 19% dhe nuk janë zbatuar 20 masa ose 32%.

D. Rekomanduar 154 "Masa për eliminimin e efekteve negative (në numër)" nga të cilat janë pranuar 154 ose 100%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 26 masa ose 17%, pjesërisht 20 masa ose 13%, janë në proces zbatimi 51 masa ose 33% dhe nuk janë zbatuar 57 masa ose 37%.

E. Rekomanduar 292 "Masa disiplinore", të cilat janë pranuar në masën 100%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga masat e pranuar janë zbatuar plotësisht 118** masa ose 40%, janë në proces zbatimi 20 masa ose 7%, nuk janë zbatuar 154 masa ose 53%.

F. Rekomanduar 12 "Masa administrative", të cilat janë pranuar në masën 100%. Nga verifikimi i zbatimit të rekomandimeve rezultoi se nga masat e pranuar është zbatuar plotësisht 1 masë ose 8%, nuk janë zbatuar 11 masa ose 92%.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

* Konsiderohen të pranuar edhe ato masa për të cilat subjektet e audituara nuk kanë kthyer përgjigje brenda afatit ligjor 20 ditor.

** Janë përfshirë edhe 23 masat që nuk konsiderohen më relevante pasi punonjësit tashmë rezultuan të larguar nga puna, konkretisht: 7 masa në Bashkinë Fier, 5 në Bashkinë Kamëz, 7 në Bashkinë Kavajë, 3 në Drejtorinë e Shërbimit të Trupit Diplomatik, dhe 1 masë në auditimin e projektit "Mirembajtje dhe siguri rrugore bazuar në rezultate, në Autoritetin Rrugor Shqiptar", pasi punonjësit rezultuan të larguar nga puna.



3. DISA FAKTORE QE NDIKOJNE NE % E ZBATUESHMERISE

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



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

Rrjedhimisht, zbatimi i rekomandimeve nga auditimet e performancës kërkon një proces më të ndërlikuar që kërkon kohë dhe që përfshin bashkëpunimin e palëve të interesuara, shpërndarjen e burimeve, rregullimet e politikave dhe ndonjëherë ndryshime legjislative ose organizative. Kjo natyrë e ndërlikuar e adresimit të përmirësimeve sistemike kontribuon në një afat kohor më të zgjatur të zbatimit të rekomandimeve në auditimet e performancës, në krahasim me llojet e tjera të auditimit.



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



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



4. REZULTATET SIPAS SUBJEKTEVE

1. Gjykata e Lartë

Nga auditimi i ushtruar në Gjykatën e Lartë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2020-30.09.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 554/8, datë 21.02.2023, rezultoi se:

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

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

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

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 8 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.

2. Autoritetin e Mediave Audiovizive

Nga auditimi i ushtruar në Autoritetin e Mediave Audiovizive, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019-30.06.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 896/9 datë 18.05.2023, rezultoi se:

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

- subjekti po vijon përgatitjen e planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga Titullari, pasi ndodhet brenda afatit 6 mujor, sikundër specifikohet në Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30, pika 2 e tij.

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

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 2 masa për ndryshime apo përmirësime në legjisllacionin në fuqi, të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë, 35 rekomandime masa organizative, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 24 zbatuar, 10 në proces zbatimi dhe 1 pa zbatuar.

c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim "Masë Administrative", i cili është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit: 1 rekomandim është zbatuar.

d) Për përmirësimin e gjendjes është 1 rekomandim shpërblim dëmi, i cili është pranuar dhe zbatuar plotësisht.

e) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomikitet, eficientë dhe efektivitet të fondeve publike nga ku 7 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe rezultuan në proces zbatimi.

f) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 rekomandim "Masë Disiplinore", i cili është pranuar plotësisht dhe është zbatuar.

e) Për marrjen e masave administrative nëpërmjet aplikimit të sanksioneve ligjore në përputhje me kuadrin ligjor në fuqi, është lënë 1 rekomandim, i cili është zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



3. Ministri i Shtetit për Sipërmarrjen dhe Klimën e Biznesit

Nga auditimi i ushtruar në Ministrinë e Shtetit për Sipërmarrjen dhe Klimën e Biznesit për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi përputhshmërinë e veprimtarisë ekonomike-financiare" për periudhën 01.01.2017 deri më 30.06.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 792/9 Prot., datë 18.01.2023, rezultoi se:

- subjekti ka dërguar planin e veprimit me shkresën me nr. prot., 1428 datë 27.03.2023 me lëndë "Plani i veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna në përfundim të auditimit "Mbi përputhshmërinë e veprimtarisë ekonomike-financiare" nga KLSH", jashtë afatit ligjor 20 ditë, të përcaktuar në ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja "j".

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

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

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 rekomandime "Për përmirësimet ligjore", të cilat janë pranuar plotësisht 2, të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon, 1 Zbatuar, 1 në proces zbatimi.

b) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 13 rekomandime për masa organizative nga, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 zbatuar, 3 në proces zbatimi dhe 6 pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

4. Ministri i Shtetit për Rininë dhe Fëmijët

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Ministri i Shtetit për Rininë dhe Fëmijët e, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2021-31.08.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 792/9 Prot., datë 18.01.2023, rezultoi se:

- subjekti ka dërguar planin e veprimit me shkresën me nr. 4978/10 prot., datë 14.02.2023 me lëndë "Plani i veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna në përfundim të auditimit "Mbi përputhshmërinë e veprimtarisë ekonomike-financiare" nga KLSH", jashtë afatit ligjor 20 ditë, të përcaktuar në ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja "j".

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

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

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 rekomandime organizative, të cilat janë pranuar plotësisht 9 të cilat kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 zbatuar, 1 në proces zbatimi.

b) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 Masë për menaxhimin me efektivitet dhe ekonomikitet të fondeve buxhetore, nga ku 1 rekomandim është pranuar plotësisht dhe rezultoi në proces zbatimi.

c) Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 masë disiplinore e cili është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



5. Agjencia Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit (AKSHI)

Nga auditimi i ushtruar në Agjencinë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi përputhshmërinë e veprimtarisë ekonomike-financiare" për periudhën 01.01.2017 - 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën nr.730/16 datë 03.05.2023, rezultoi se:

- Subjekti ka miratuar planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, duke e dërguar në KLSH me shkresë nr.1604/2 datë 05.06.2023, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksonimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja "j".

- Në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, AKSHI është brenda afatit brenda afatit 6 mujor të njoftimit të KLSH-së lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve, sipas kërkesave të me ligjit nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30

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

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 24 rekomandim "masa organizative", të cilat janë pranuar 24 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit: 16 janë zbatuar, 8 janë në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 3 rekomandime "masa shpërblim dëmi", cilat janë pranuar 3 dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit: 1 zbatuar pjesërisht dhe 2 janë të pazbatuara.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 4 rekomandime për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike dhe për menaxhimin me ekonomicitet, eficientë dhe efektivitet të fondeve publike, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit: 2 janë zbatuar dhe 2 janë në proces zbatimi.
- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 Masë Disiplinore e cila është pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit "në proces zbatimi".

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

6. Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë e Shërbimit të Trupit Diplomatik, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2020 - 31.12.202, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 1176/8 Prot, datë 30.06.2023, rezultoi se:

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

- Në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik është brenda afatit brenda afatit 6 mujor të njoftimit të KLSH-së, lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve, sipas kërkesave të me ligjit nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për organizimin dhe funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

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

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 24 "Masa organizative" të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon, 11 zbatuar plotësisht dhe 13 në proces zbatimi.
- Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 2 rekomandime të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.
- Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 7 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 masa janë zbatuar plotësisht dhe 1 masë në proces zbatimi.
- Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, të trajtuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit, janë lënë 22 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 19 masa në proces zbatimi, dhe 3 masa janë lënë për punonjës tashmë të larguar nga puna.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



7. Rrjeti Akademik Shqiptar - RASH

Nga auditimi i ushtruar në RASH, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Sistemeve të Teknologjisë së Informacionit", për periudhën 01.01.2020-30.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 74/6, datë 13.06.2023, rezultoi se:

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

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

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

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 "Masa organizative" të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon,: 8 zbatuar plotësisht, 1 në proces zbatimi dhe 1 masë është zbatuar pjesërisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

8. Inspektorati Shtetëror Teknik dhe Industrial - ISHTI

Nga auditimi i ushtruar në Inspektoratin Shtetëror Teknik dhe Industrial - ISHTI, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2020-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 1189/6 prot, datë 09.05.2023, rezultoi se:

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

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

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

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 14 "Masa organizative" të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 zbatuar plotësisht, 10 në proces zbatimi dhe 1 masë nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

9. Instituti i Sigurimeve Shoqërore - ISSH

Nga auditimi i ushtruar në ISSH, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Sistemeve të Teknologjisë së Informacionit" për periudhën 01.01.2021-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 1188/5, datë 18.05.2023, rezultoi se:

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

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

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

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 17 "Masa organizative" të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 zbatuar plotësisht, 7 në proces zbatimi, 3 janë zbatuar pjesërisht dhe 2 masa nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



10. Ujësjellës Kanalizime Tiranë Sh.A - UKT SH.A

Nga auditimi i ushtruar në Ujësjellës Kanalizime Tiranë Sh.A - UKT SH.A, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Sistemeve të Teknologjisë së Informacionit" për periudhën 01.01.2020-30.09.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 968/10 prot, datë 03.04.2023, rezultoi se:

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

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

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

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 15 "Masa organizative" të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 zbatuar plotësisht, 7 në proces zbatimi dhe 3 masa nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

11. Shoqëria Rajonale Ujësjellës Kanalizime SHA, Durrës

Nga auditimi i ushtruar në Shoqërinë Rajonale Ujësjellës Kanalizime SHA, Durrës, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.04.2018 - 31.10.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 825/15 Prot. datë 03.05.2023, rezultoi se:

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

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

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

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 10 "Masa organizative" të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 zbatuar plotësisht, 2 zbatuar pjesërisht, 3 në proces zbatimi dhe 3 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për shpërbllim dëmi janë lënë 3 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe zbatuar pjesërisht.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 4 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 masa janë zbatuar plotësisht dhe 1 masë në proces zbatimi.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, të trajtuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit, janë lënë 11 rekomandime të cilat janë pranuar dhe zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



12. Autoriteti Rrugor Shqiptar

Nga auditimi i ushtruar në Autoritetin Rrugor Shqiptar, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.10.2020 - 31.10.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 1201/19 Prot. datë 02.08.2023, rezultoi se:

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

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

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

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 30 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon, 11 zbatuar plotësisht, 15 në proces zbatimi dhe 4 masa nuk janë zbatuar.
- Për marrjen e masave për shpërbllim dëmi është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar plotësisht dhe rezultoi i pa zbatuar.
- Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 5 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 masa janë zbatuar plotësisht dhe 2 masa në proces zbatimi.
- Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, të trajtuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit, është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar plotësisht por pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

13. Projektit "Mirëmbajtja dhe Siguria Rrugore Bazuar në Rezultate", në ARRSH

Nga auditimi i ushtruar në ARRSH, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH të auditimit të projektit "Mirëmbajtja dhe Siguria Rrugore Bazuar në Rezultate" për periudhën nga fillimi i projektit - 31.03.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 827/19 prot. datë 02.06.2023, rezultoi se:

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

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

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

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 12 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon, 12 masa janë në proces zbatimi.
- Për marrjen e masave për shpërbllim dëmi janë lënë 2 rekomandim, të cilat janë pranuar plotësisht dhe rezultojnë masa pa zbatuar.
- Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 2 rekomandime të cilat janë pranuar dhe rezultojnë në proces zbatimi.
- Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, të trajtuara në Raportin Përfundimtar të Auditimit, është lënë 1 rekomandim, por ai konsiderohet i ezauruar pasi personat nuk ishin më në marrëdhënie pune, në momentin e konstatimit.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



14. Ujësjellës Kanalizime SHA Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Ujësjellës Kanalizime SHA Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.09.2018 – 31.10.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 447/13 Prot. datë 03.05.2023, rezultoi se:

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

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

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

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 43 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 16 janë zbatuar plotësisht dhe 27 masa janë në proces zbatimi.
- Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 8 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar plotësisht, 1 zbatuar pjesërisht dhe 6 masa pa zbatuar.
- Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 2 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht drejtuar në proces zbatimi.
- Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar po nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

15. Porti Detar Sarandë sh.a

Nga auditimi i ushtruar në Portin Detar Sarandë sh.a, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2018 – 31.10.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 1080/8 Prot. datë 16.06.2023, rezultoi se:

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

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

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

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 janë zbatuar plotësisht dhe 7 masa janë në proces zbatimi.
- Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 4 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe rezultuan në proces zbatimi.
- Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 7 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe rezultuan në proces zbatimi.
- Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar dhe zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



16. Bashkia Vau i Dejës

Nga auditimi i ushtruar në Bashkinë Vau i Dejës, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar" për periudhën 01.01.2022-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 1027/6 Prot. datë 06.03.2024, rezultoi se:

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

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

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 17 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 masa zbatuar plotësisht, 2 pjesërisht dhe 12 masa pa zbatuar.
- c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 7 rekomandime dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 masa janë pranuar plotësisht dhe 3 pa zbatuar.
- d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, jështë lënë 1 rekomandim, i cili janë pranuar dhe nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

17. Bashkia Kamëz

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Kamëz, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 873/10 Prot. datë 12.04.2024, rezultoi se:

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

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

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 16 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 janë zbatuar plotësisht, 4 janë zbatuar pjesërisht dhe 6 masa janë në proces zbatimi.
- b) Për marrjen e masave për shpërbllim dëmi janë lënë 7 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe ka statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 6 janë zbatuar plotësisht dhe 1 masë zbatuar pjesërisht.
- c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 7 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 masë është zbatuar plotësisht dhe 6 masa janë zbatuar pjesërisht.
- d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 18 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 13 zbatuar plotësisht ndërsa 5 rekomandime nuk janë më relevante (pasi punonjësit rezultuan të larguar nga puna).

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



18. Bashkia Krujë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Krujë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 35/11 Prot. datë 30.04.2024, rezultoi se:

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

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

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

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 28 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 janë zbatuar plotësisht, 1 është zbatuar pjesërisht, 4 masa janë në proces dhe 15 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 3 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe rezultuan të zbatuara pjesërisht.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 5 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 masë është zbatuar plotësisht, 1 masë është zbatuar pjesërisht, 1 masë është në proces zbatimi dhe 2 masa nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

19. Bashkia Këlcyrë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Këlcyrë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 136/7 Prot. datë 08.05.2024, rezultoi se:

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

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

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

a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 19 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 është zbatuar plotësisht, 1 është zbatuar pjesërisht, 2 masa janë në proces dhe 16 masa nuk janë zbatuar.

b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar plotësisht dhe nuk është zbatuar.

c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 6 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.

d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 8 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



20. Bashkia Librazhd

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Librazhd, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 32/8 Prot. datë 09.05.2024, rezultoi se:

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

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

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 22 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 janë zbatuar plotësisht, 4 janë zbatuar pjesërisht, 2 masa janë në proces dhe 12 masa nuk janë zbatuar.
 - b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 3 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë në proces zbatimi.
 - c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 4 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon, 2 në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 1 masë pa zbatuar.
 - d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar dhe është zbatuar.
 - e) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës administrative në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar dhe nuk është zbatuar.
- Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

21. Bashkia Berat

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Berat, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 31/8 Prot. datë 15.05.2024, rezultoi se:

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

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

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 45 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 19 janë zbatuar plotësisht, 4 janë zbatuar pjesërisht, 20 masa janë në proces dhe 2 masa nuk janë zbatuar.
 - b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 3 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 është zbatuar plotësisht dhe 2 janë në proces zbatimi.
 - c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 12 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 masë është zbatuar plotësisht, 6 në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 4 masa pa zbatuar.
 - d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 16 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe zbatuar.
- Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



22. Bashkia Fier

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Fier, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 869/8 Prot. datë 08.04.2024, rezultoi se:

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

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

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 51 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 4 janë zbatuar plotësisht, 3 janë zbatuar pjesërisht, 8 masa janë në proces dhe 36 masa nuk janë zbatuar.
- b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 9 rekomandime, nga të cilat janë pranuar plotësisht 6 dhe nuk janë pranuar 3. Për 6 masat e pranuar, statusi i ecurisë së zbatimit paraqitet si vijon: 4 masa janë zbatuar plotësisht dhe 2 zbatuar pjesërisht.
- c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 5 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 masë në proces zbatimi, 1 zbatuar pjesërisht dhe 3 masa pa zbatuar.
- d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 30 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 23 janë pa zbatuar dhe 7 nuk janë më relevante pasi punonjësit rezultuan të larguar nga puna.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

23. Bashkia Himarë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Himarë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2022-31.12.2022, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 874/14 Prot. datë 17.05.2024, rezultoi se:

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

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

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 17 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 janë zbatuar pjesërisht, 1 masa është në proces dhe 14 masa nuk janë zbatuar.
- b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 4 rekomandime, nga të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.
- c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 10 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 në proces zbatimi dhe 7 masa nuk janë zbatuar.
- d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar dhe nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



24. Bashkia Patos

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Patos, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 30/11 Prot. datë 04.06.2024, rezultoi se:

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

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

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 38 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 11 janë zbatuar plotësisht, 26 masa janë në proces dhe 1 masë nuk është zbatuar.
- b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi janë lënë 4 rekomandime, nga të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 janë zbatuar pjesërisht dhe 2 masa janë në proces zbatimi.
- c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 7 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 masë është zbatuar pjesërisht, 5 në proces zbatimi dhe 1 masë nuk është zbatuar.
- d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar dhe është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

25. Bashkia Kuçovë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Kuçovë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar" për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 360/9 Prot. datë 06.06.2024, rezultoi se:

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

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

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 36 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 12 masa janë zbatuar plotësisht, 2 janë zbatuar pjesërisht, 1 masë është në proces dhe 21 masa nuk janë zbatuar.
- b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi është lënë 1 rekomandim, nga të cili është pranuar plotësisht dhe është në proces zbatimi.
- c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 11 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 2 në proces zbatimi dhe 9 masa nuk janë zbatuar.
- d) Për marrjen e masave disiplinore të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 25 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 12 masa janë zbatuar plotësisht dhe 13 janë pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



26. Bashkia Kavajë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Bashkia Kavajë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin Financiar dhe të Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 34/17 Prot. datë 05.06.2024, rezultoi se:

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

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

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 16 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 është zbatuar pjesërisht, dhe 15 masa nuk janë zbatuar.
- b) Për marrjen e masave për shpërbllim dëmi janë lënë 4 rekomandime, nga të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.
- c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 8 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.
- d) Për marrjen e masave disiplinore të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 18 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 11 pa zbatuar dhe 7 rekomandime nuk janë më relevante pasi punonjësit rezultuan të larguar nga puna.
- e) Për marrjen e masave për njoftimin e Departamentit të Administratës Publike janë lënë 10 rekomandime, të cilat nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

27. Njësia Administrative Petrelë, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Njësia Administrative Petrelë, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin tematik" për periudhën 01.01.2023-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 191/24 Prot., datë 14.05.2024, rezultoi se:

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

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

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 2 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht por nuk janë zbatuar.
- b) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, e cila është pranuar dhe nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



28. Njësia Administrative Zall Herr, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Njësia Administrative Zall Herr, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, Mbi auditimin tematik” për periudhën 01.01.2023-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 191/22 Prot., datë 14.05.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” nenit 30.

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

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 7 “Masa organizative”, të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.
- Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, e cila është pranuar dhe nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin “pa zbatuar” dhe “zbatuar pjesërisht”, nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status “në proces zbatimi” inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

29. Njësia Administrative Dajt, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Njësia Administrative Dajt, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, , “Mbi auditimin tematik” për periudhën 01.01.2023-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 191/23 Prot., datë 14.05.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit” nenit 30.

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

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 9 “Masa organizative”, të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.
- Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, e cila është pranuar dhe nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin “pa zbatuar” dhe “zbatuar pjesërisht”, nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status “në proces zbatimi” inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



30. Njësia Administrative Farkë, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Njësia Administrative Farkë, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, , "Mbi auditimin tematik" për periudhën 01.01.2023-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 191/25 Prot., datë 14.05.2024, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 11 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe nuk janë zbatuar.
- b) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, është lënë 1 rekomandim, e cila është pranuar dhe nuk është zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

31. Drejtoria e Përgjithshme e Objekteve Publike, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Drejtoria e Përgjithshme e Objekteve Publike, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin tematik" për periudhën 01.01.2023-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 191/27 Prot., datë 14.05.2024, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 28 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 18 janë zbatuar plotësisht, 1 është zbatuar pjesërisht dhe 9 masa janë në proces.
- b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi është lënë 1 rekomandim, i cili është pranuar dhe zbatuar plotësisht.
- c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 2 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe rezultuan të zbatuar pjesërisht.
- d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 7 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe janë zbatuar plotësisht.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



32. Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë

Nga auditimi i ushtruar në subjektin Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi auditimin tematik" për periudhën 01.01.2023-30.06.2023, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën 191/26 Prot., datë 14.05.2024, rezultoi se:

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

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

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 26 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 20 janë zbatuar plotësisht, 1 është zbatuar pjesërisht dhe 5 masa janë në proces.
 - b) Për marrjen e masave për shpërblim dëmi është lënë 2 rekomandime, të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 zbatuar plotësisht dhe 1 në proces zbatimi.
 - c) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 10 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 masa janë zbatuar plotësisht dhe 5 janë në proces zbatimi.
 - d) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 31 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe janë zbatuar plotësisht.
- Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

33. Drejtoria Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës, Durrës

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës Durrës, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019 - 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 202/33, datë 25.01.2023, rezultoi se:

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

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

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 26 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon, 10 janë zbatuar plotësisht, 5 janë zbatuar pjesërisht, 10 janë në proces zbatimi dhe 1 masë nuk është zbatuar.
- b) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 15 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 është zbatuar dhe 14 janë pa zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



34. Drejtoria Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës, Fier

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës Fier, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019-31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 551/33, datë 06.02.2023, rezultoi se:

- subjekti nuk ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, nuk ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, në kundërshtim me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 39 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 5 janë zbatuar plotësisht, 7 janë zbatuar pjesërisht, 18 janë në proces zbatimi dhe 9 masa nuk janë zbatuar.
- b) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 2 rekomandime të cilat janë pranuar dhe janë zbatuar pjesërisht..
- c) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 12 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

35. Drejtoria Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës, Pogradec

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës Pogradec, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019 - 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 552/11, datë 25.01.2023, rezultoi se:

- subjekti ka miratuar dhe dërguar në KLSH planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të lëna nga KLSH, në përputhje me Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 15, shkronja j.
- subjekti, në lidhje mbi ecurinë e zbatimit të rekomandimeve dhe afatet e përcaktuara, sipas strukturave përgjegjëse, ka përgatitur dhe dërguar në KLSH planin e masave të marra lidhur me ecurinë e zbatimit të rekomandimeve të miratuara nga titullari brenda afatit 6 mujor, nëpërputhje me Ligjin nr. 154/2014 datë 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit" nenit 30.

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

- a) Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 27 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 8 janë zbatuar plotësisht, 9 janë zbatuar pjesërisht, 4 janë në proces zbatimi dhe 6 masa nuk janë zbatuar.
- b) Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 2 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 masë zbatuar pjesërisht dhe 1 pa zbatuar.
- c) Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 10 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.



36. Drejtoria Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës, Tirana Rurale 1

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës Tirana Rurale 1, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019 - 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën -241/48, datë 15.12.2022, rezultoi se:

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

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

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

- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 23 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 13 janë zbatuar plotësisht, 3 janë zbatuar pjesërisht, 3 janë në proces zbatimi dhe 4 masa nuk janë zbatuar.
- Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 6 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 1 masë është në proces zbatimi, 4 masa janë zbatuar pjesërisht dhe nuk është zbatuar 1 masë.
- Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 23 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

37. Drejtoria Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës, Tirana Rurale 2

Nga auditimi i ushtruar në Drejtorinë Vendore të Agjencisë Shtetërore të Kadastrës Tirana Rurale 2, për zbatimin e rekomandimeve të KLSH, "Mbi Auditimin e Përputhshmërisë" për periudhën 01.01.2019 - 31.12.2021, trajtuar në Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe përcjellë në subjekt me shkresën Nr. 242/18, datë 15.12.2022, rezultoi se:

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

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

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

- Për përmirësimin e gjendjes është lënë 1 "Përmirësim ligjor", i cili është pranuar plotësisht dhe është pa zbatuar.
- Për përmirësimin e gjendjes janë lënë 35 "Masa organizative", të cilat janë pranuar plotësisht dhe kanë statusin e ecurisë së zbatimit si vijon: 3 janë në proces zbatimi dhe 32 masa nuk janë zbatuar.
- Për marrjen e masave për eliminimin e efekteve negative të konstatuara në administrimin e fondeve publike janë lënë 11 rekomandime të cilat janë pranuar plotësisht dhe janë pa zbatuar.
- Për fillimin e procedurës për dhënien e masës disiplinore në lidhje me mangësitë dhe shkeljet e konstatuara, janë lënë 31 rekomandime, të cilat janë pranuar dhe nuk janë zbatuar.

Në përfundim, për të gjitha masat që kanë rezultuar me statusin "pa zbatuar" dhe "zbatuar pjesërisht", nga KLSH është rikërkuar zbatimi i plotë i tyre; ndërsa për masat me status "në proces zbatimi" inkurajohet përsheptimi i procesit deri në zbatimin e plotë të tyre.

PERMBAJTJA E TABELAVE

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

Departamenti I Auditimit te Mbrojtjes, Sigurisë dhe Pronës Publike	
1	DVASHK Durrës
2	DVASHK Fier
3	DVASHK Pogradec
4	DVASHK Tirana Rurale 1
5	DVASHK Tirana Rurale 2
Departamenti i Auditimit të Shoqërive Publike dhe Investimeve të Huaja	
6	Autoriteti Rrugor Shqiptar
7	Porti detar Sarandë SHA
8	Projekti: Mirëmbajtja dhe siguri rrugore bazuar në rezultate, në Autoritetin Rrugor Shqiptar
9	Ujësjiellës Kanalizime Durrës sh.a.
10	Ujësjiellës-Kanalizime Tirane SHA
Departament i Auditimit IT	
11	Inspektorati Shtetëror Teknik dhe Industrial
12	Instituti i Sigurimeve Shoqërore
13	Rrjetin Akademik Shqiptar
14	Ujësjiellës Kanalizime Tiranë Sha (IT)
Departamenti i Auditimit të Institucioneve Qendrore	
15	AKSHI
16	Autoriteti i Mediave Audio Vizive
17	Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik
18	Gjykata e Lartë
19	Ministri i Shtetit për Mbrojtjen e Sipërmarrjes
20	Ministri i Shtetit për Rininë dhe Fëmijët dhe Agjencia Kombëtare e Rinisë
Departamenti i Auditimit të Njësive të Vetëqeverisjes Vendore	
21	Bashkia Berat
22	Bashkia Fier
23	Bashkia Himarë
24	Bashkia Kamëz
25	Bashkia Kavajë
26	Bashkia Këlcyre
27	Bashkia Krujë
28	Bashkia Kuçovë
29	Bashkia Librazhd
30	Bashkia Patos
31	Bashkia Vau Dejës
32	Drejtoria e Përgjithshme e Objekteve Publike Tiranë
33	Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë
34	Njësia Administrative Dajt, Bashkia Tiranë
35	Njësia Administrative Farkë Bashkia Tiranë
36	Njësia Administrative Petrelë, Bashkia Tiranë
37	Njësia Administrative Zall Herr, Bashkia Tiranë

Tabela 2: Zbatueshmëria sipas llojit, të masave të pranuar

Zbatueshmëria sipas llojit të masës	Në proces zbatimi	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Gjithsej
Mase organizative	246	245	55	265	811
Përmirësim ligjor	1	1	0	3	5
Masa Administrative	0	11	0	1	12
Masa Disiplinore	20	154	0	118	292
Dem ekonomik	13	20	13	17	63
Menaxhim joefektiv fondesh	51	57	20	26	154
Gjithsej	331	488	88	430	1337

Tabela 3: Rekomandime për përmirësim/ndryshime legjislacioni sipas statusit të zbatueshmërisë

Subjektet e audituara	Në proces zbatimi	Pa zbatuar	Zbatuar plotësisht	Gjithsej
Autoriteti i Mediave Audio Vizive			2	2
DVASHK Tirana Rurale 2		1		1
Ministri i Shtetit për Mbrojtjen e Sipërmarrjes	1		1	2
Gjithsej	1	1	3	5

Tabela 4: Masa organizative, sipas statusit të zbatueshmërisë

Subjekti	Në proces zbatimi	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Gjithsej
AKSHI	8			16	24
Autoriteti i Mediave Audio Vizive	10	1		24	35
Autoriteti Rrugor Shqiptar	15	4		11	30
Bashkia Berat	20	2	4	19	45
Bashkia Fier	8	36	3	4	51
Bashkia Himarë	1	14	2		17
Bashkia Kamëz	6		4	6	16
Bashkia Kavajë		15	1		16
Bashkia Kelcyre	2	16		1	19
Bashkia Krujë	4	15	1	8	28
Bashkia Kuçovë	1	21	2	12	36
Bashkia Librazhd	2	12	4	4	22
Bashkia Patos	26	1		11	38
Bashkia Vau Dejës		12	2	3	17
Drejtoria e Përgjithshme e Objekteve Publike Tiranë	9		1	18	28
Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë	5		1	20	26
Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik	13			11	24
DVASHK Durrës	10	1	5	10	26
DVASHK Fier	18	9	7	5	39
DVASHK Pogradec	4	6	9	8	27

Subjekti	Në proces zbatimi	Pa zbatuar	Zbatuar pjesërisht	Zbatuar plotësisht	Gjithsej
DVASHK Tirana Rurale 1	3	4		3	13
DVASHK Tirana Rurale 2	3	32			35
Gjykata e Lartë				8	8
Inspektorati Shtetëror Teknik dhe Industrial	10	1		3	14
Instituti i Sigurimeve Shoqërore	7	2	3	5	17
Ministri i Shtetit për Mbrojtjen e Sipërmarrjes	3	6		4	13
Ministri i Shtetit për Rininë dhe Fëmijët dhe Agjencia Kombëtare e Rinisë	1			8	9
Njësia Administrative Dajt, Bashkia Tiranë		9			9
Njësia Administrative Farkë Bashkia Tiranë		11			11
Njësia Administrative Petrele, Bashkia Tiranë		2			2
Njësia Administrative Zall Herr, Bashkia Tiranë		7			7
Porti detar Sarandë SHA	7			2	9
Projekti: Mirëmbajtje dhe siguri rrugore bazuar në rezultate, në Autoritetin Rrugor Shqiptar	12				12
Rrjetin Akademik Shqiptar	1		1	8	10
Ujësjetllës Kanalizime Durrës sh.a.	3	3	2	2	10
Ujësjetllës Kanalizime Tiranë Sha (IT)	7	3		5	15
Ujësjetllës-Kanalizime Tirane SHA	27			16	43
Gjithsej	246	245	55	265	811

Tabela 5: Masa disiplinore, sipas statusit të zbatueshmërisë

Subjekti	Në proces zbatimi	nuk është me relevant	Pa zbatuar	Zbatuar plotësisht	Gjithsej
AKSHI	1				1
Autoriteti i Mediave Audio Vizive				1	1
Autoriteti Rrugor Shqiptar			1		1
Bashkia Berat				16	16
Bashkia Fier		7	23		30
Bashkia Himarë			1		1
Bashkia Kamëz		5		13	18
Bashkia Kavajë		7	11		18
Bashkia Kelcyre			8		8
Bashkia Kuçovë			13	12	25
Bashkia Librazhd				1	1
Bashkia Patos				1	1
Bashkia Vau i Dejes			1		1
Drejtoria e Përgjithshme e Objekteve Publike Tiranë				7	7
Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë				31	31
Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik	19	3			22
DVASHK Durrës			14	1	15
DVASHK Fier			12		12
DVASHK Pogradec			10		10
DVASHK Tirana Rurale 1			23		23

Subjekti	Në proces zbatimi	nuk është me relevant	Pa zbatuar	Zbatuar plotësisht	Gjithsej
DVASHK Tirana Rurale 2			31		31
Ministri i Shtetit për Rininë dhe Fëmijët dhe Agjencia Kombëtare e Rinisë			1		1
Njësia Administrative Dajt, Bashkia Tiranë			1		1
Njësia Administrative Farkë Bashkia Tiranë			1		1
Njësia Administrative Petrele, Bashkia Tiranë			1		1
Njësia Administrative Zall Herr, Bashkia Tiranë			1		1
Porti detar Sarandë SHA				1	1
Projekti: Mirëmbajtje dhe siguri rrugore bazuar në rezultate, në Autoritetin Rrugor Shqiptar		1			1
Ujësjetllës Kanalizime Durrës sh.a.				11	11
Ujësjetllës-Kanalizime Tiranë SHA			1		1
Gjithsej	20	23	154	95	292

Tabela 6: Masa administrative, sipas statusit të zbatueshmërisë

Subjekti	Pa zbatuar	Zbatuar plotësisht	Grand Total
Autoriteti i Mediave Audio Vizive		1	1
Bashkia Kavajë	10		10
Bashkia Librazhd	1		1
Gjithsej	11	1	12

Tabela 7: Dëmi ekonomik, sipas statusit të zbatueshmërisë

Statusi i rekomandimit	Rekomandim (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Në proces zbatimi	13	8,978
Bashkia Berat	2	869
Bashkia Kuçovë	1	1,512
Bashkia Librazhd	3	2,529
Bashkia Patos	2	1,504
Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë	1	1,411
Porti detar Sarandë SHA	4	1,153
pa pranuar	3	13,490
Bashkia Fier	3	13,490
Pa zbatuar	20	116,637
AKSHI	2	18,374
Autoriteti Rrugor Shqiptar	1	12,132
Bashkia Himare	4	8,207
Bashkia Kavajë	4	8,607
Bashkia Këlcyre	1	339
Projekti: Mirëmbajtja dhe siguria rrugore bazuar në rezultate, në Autoritetin Rrugor Shqiptar	2	7,638
Ujësjetllës-Kanalizime Tirane SHA	6	61,341

Statusi i rekomandimit	Rekomandim (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Zbatuar pjesërisht	13	4,110
AKSHI	1	68
Bashkia Fier	2	193
Bashkia Kamëz	1	480
Bashkia Krujë	3	456
Bashkia Patos	2	578
Ujësjetllës Kanalizime Durrës sh.a.	3	791
Ujësjetllës-Kanalizime Tirane SHA	1	1,545
Zbatuar plotësisht	17	9,962
Autoriteti i Mediave Audio Vizive	1	174
Bashkia Berat	1	204
Bashkia Fier	4	1,575
Bashkia Kamëz	6	1,688
Drejtoria e Përgjithshme e Objekteve Publike Tiranë	1	232
Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë	1	2,761
Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomantik	2	264
Ujësjetllës-Kanalizime Tirane SHA	1	3,064
Gjithsej	66	153,178

Tabela 8: Menaxhim i efektive të fondeve, sipas statusit të zbatueshmërisë

Statusi i rekomandimit	Rekomandim (nr)	Rekomandimi (në '000 lekë)
Në proces zbatimi	51	916,811
AKSHI	2	49,264
Autoriteti i Mediave Audio Vizive	7	29,253
Autoriteti Rrugor Shqiptar	2	92,407
Bashkia Berat	6	121,731
Bashkia Fier	1	105,399
Bashkia Himare	3	107,524
Bashkia Krujë	1	83,004
Bashkia Kuçovë	2	2,363
Bashkia Librazhd	2	29,755
Bashkia Patos	5	74,254
Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjelbërimit, Bashkia Tiranë	5	4,897
Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomantik	1	52,358
DVASHK Tirana Rurale 1	1	38,441
Ministri i Shtetit për Rininë dhe Fëmijët dhe Agjencia Kombëtare e Rinisë	1	15,508
Porti detar Sarandë SHA	7	17,061
Projekti: Mirembajtje dhe siguri rrugore bazuar në rezultate, në Autoritetin Rrugor Shqiptar	2	86,837
Ujësjetllës Kanalizime Durrës sh.a.	1	1,340
Ujësjetllës-Kanalizime Tirane SHA	2	5,414
Pa zbatuar	57	686,222
Bashkia Berat	4	5,523
Bashkia Fier	3	108,947
Bashkia Himare	7	151,935
Bashkia Kavajë	8	199,250
Bashkia Kelcyre	6	19,871
Bashkia Krujë	2	63,590
Bashkia Kuçovë	9	15,078

Statusi i rekomandimit	Rekomandim (nr)	Rekomandimi (në '000 lek)
Bashkia Librazhd	1	2,983
Bashkia Patos	1	415
Bashkia Vau Dejës	3	24,165
DVASHK Pogradec	1	223
DVASHK Tirana Rurale 1	1	
DVASHK Tirana Rurale 2	11	94,242
Zbatuar pjesërisht	20	833,496
Bashkia Berat	1	60,045
Bashkia Fier	1	1,025
Bashkia Kamëz	6	631,061
Bashkia Krujë	1	3,341
Bashkia Librazhd	1	1,636
Bashkia Patos	1	-
Drejtoria e Përgjithshme e Objekteve Publike Tiranë	2	102,116
DVASHK Fier	2	298
DVASHK Pogradec	1	39
DVASHK Tirana Rurale 1	4	33,936
Zbatuar plotësisht	26	1,413,672
AKSHI	2	112,252
Autoriteti Rrugor Shqiptar	3	384,839
Bashkia Berat	1	-
Bashkia Kamëz	1	526,921
Bashkia Krujë	1	7,450
Bashkia Vau Dejës	4	199,941
Drejtoria e Përgjithshme e Pastrimit dhe Gjellbërimit, Bashkia Tiranë	5	38,767
Drejtoria e Shërbimit të Trupit Diplomatik	6	114,052
Ujësjellës Kanalizime Durrës sh.a.	3	29,450
Grand Total	154	3,850,201



REPUBLIKA E SHQIPËRISË KONTROLI I LARTË I SHTETIT

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

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

Ky Raport është ideuar dhe punuar nga Departamenti i Metodologjisë, Planifikimit Strategjik dhe Zhvillimit Profesional.



Rruga "Abdi
Toptani" Nr.1 Tiranë



klsh.org.al



+355 4 2247294



klsh@klsh.org.al